

Grupa Kapitałowa WOJAS S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

wojas

Nowy Targ, dnia 30 kwietnia 2021 roku

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacja o Grupie kapitałowej

Informacje o jednostce dominującej

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

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

c) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest Sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach – PKD 47.72

Ponadto Spółka może świadczyć działalność:

- Produkcja obuwia
- 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 wystanych do zamawiającego na podstawie wyboru dokonanego w oparciu o ogłoszenia, katalogi, modele i inne środki reklamy, zamieszczane na stronach internetowych sprzedającego, zamawianych za pośrednictwem Internetu.

Informacje o podmiotach zależnych

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

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

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

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r. roku oraz porównawcze dane finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.

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

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

Skład Zarządu na dzień 31.12.2020 roku przedstawiał się następująco:

- Wiesław Wojas Prezes Zarządu

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020 roku przedstawiał się następująco:

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

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

Prokurenci samodzielni:

- Agnieszka Wojas
- Maciej Wojas

Prokurenci umocowani do współdziałania z Wiceprezesem Zarządu:

- Józef Topór
- Sławomir Strycharz

5. Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze zawierają dane łączne, jeżeli w skład przedsiębiorstwa Spółki lub jednostek grupy kapitałowej wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

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

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

W prezentowanym okresie nie nastąpiło połączenie spółek.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego (31.12.2020 r.) zarówno przez spółkę, jak i jednostki grupy kapitałowej. Zarząd Grupy Kapitałowej Wojas SA nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

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

9. Oświadczenia Zarządu

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

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

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

10. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), obowiązującymi na dzień bilansowy niniejszego sprawozdania finansowego.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2020

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia Jednostek” - zmiana doprecyzowuje definicję przedsięwzięcia (ang. business) i ma na celu łatwiejsze odróżnienie przejęć przedsięwzięć od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF.
- Zmiany do MSSF 9 i MSR 39 i MSSF 7 – reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej IBOR.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 r. lub po tej dacie - zmiana w zakresie modyfikacji leasingu, której celem jest zapewnienie możliwości odstąpienia od oceny modyfikacji leasingu, w sytuacji, gdy zmiana płatności leasingowych jest bezpośrednią konsekwencją pandemii COVID-19 (np.: „wakacje leasingowe” lub czasowe zawieszenie/pomniejszenie płatności leasingowych).

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

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

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

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

- ii. informacji ilościowych na temat aktywów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi, zobowiązań finansowych niebędących instrumentami pochodnymi i instrumentów pochodnych, które nadal podlegają referencyjnym wskaźnikom stóp procentowych podlegającym reformie, wykazanych w podziale według znaczących wskaźników referencyjnych stóp procentowych,
- iii. informacji w zakresie, w jakim reforma wskaźników stóp procentowych spowodowała zmiany w strategii zarządzania ryzykiem jednostki, opis tych zmian oraz sposób zarządzania tym ryzykiem przez jednostkę.

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

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

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

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

11. Przyjęte ogólne zasady przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r. zostało sporządzone wg takich samych zasad rachunkowości jak skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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

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

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

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

Aktywa niematerialne - za wartość niematerialną przyjmuje się aktywa, które jednostka zamierza wykorzystać w okresie dłuższym niż jeden rok, spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki, nie posiadają fizycznej postaci. Stosuje się MSR 38. W skład aktywów niematerialnych wchodzi:

- Wartość firmy – jest początkowo ujmowana w cenie nabycia stanowiącej nadwyżkę pomiędzy ceną nabycia jednostki gospodarczej a wartością udziału w niej Grupy ujmowanego jako wartość godziwa netto możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań. Tak obliczona wartość firmy nie podlega amortyzacji, a aktualizacja jej wartości badana jest co roku na podstawie testów na utratę wartości.
- Koszty prac rozwojowych – wydatki na prace rozwojowe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o kwotę dotychczasowego umorzenia i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, którą ocenia się przynajmniej raz w roku. Okres i metoda amortyzacji weryfikowane są na koniec każdego roku obrotowego.
- Znaki towarowe – ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia i poddawane są corocznie testom na utratę wartości. Nie dokonuje się zatem od nich odpisów amortyzacyjnych. Przyjęto, iż znaki towarowe „WOJAS” posiadają nieokreślony okres użytkowania. Znaki towarowe nabyte w ramach Grupy Kapitałowej ulegają w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyłączeniom konsolidacyjnym.
- Inne wartości niematerialne – ujmowane są w cenie nabycia. Po początkowym ujęciu do tej kategorii wartości niematerialnych stosuje się model kosztu historycznego. Wartości niematerialne są corocznie weryfikowane pod kątem utraty wartości. Corocznej weryfikacji podlega również okres użytkowania i w razie potrzeby jest on korygowany począwszy od następnego roku obrotowego. Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania uwzględniają okres użyteczności tych składników. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
- Koszty prac badawczych – nakłady poniesione na prace badawcze ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe (MSR 16) – za środek trwały przyjmuje się aktywa, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Środki trwałe ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a na dzień bilansowy pomniejszone są o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Termin i wielkość odpisów amortyzacyjnych uzależniony jest od przewidywanej użyteczności środka trwałego oraz spodziewanych do uzyskania z niego korzyści ekonomicznych. Okresy przewidywanej dalszej użyteczności weryfikowane są corocznie i w razie potrzeby jest on korygowany począwszy od następnego roku obrotowego. Spółka dokonuje odpisów metodą liniową. Środki trwałe amortyzuje się od miesiąca wprowadzenia, jeżeli wprowadzenie nastąpiło w I połowie miesiąca. Jeżeli nastąpiło w 2 połowie miesiąca, amortyzacja następuje od miesiąca następnego. Aktywa o wartości poniżej 2 000 zł uznaje się za aktywa niskocenne spisywane w koszty.

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

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

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

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy oraz koszt obsługi zobowiązań

zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu (w tym również prowizje od udzielonego kredytu).

Utrata wartości – na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeglądu wartości netto składników aktywów w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę ich wartości. Ocenie podlega również zasadność kontynuacji ustalonego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych. W przypadku stwierdzenia takich przesłanek szacuje się wartość, po jakiej dany składnik aktywów można odzyskać i dokonuje się odpisu aktualizującego do tak szacowanej wartości w przypadku gdy jego wartość księgową jest wyższa. Straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat. Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu tylko w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich tworzenie. Wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od jej wartości jaka byłaby ustalona, gdyby odpis aktualizujący nie miał miejsca. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat. Stosuje się tutaj MSR 36.

Nieruchomości inwestycyjne - są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia (wg kosztu). Na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne wyceniane są wg modelu ceny nabycia tj. wg kosztu pomniejszonego o umorzenie (amortyzację), który jest nie wyższy niż wartość odzyskiwalna aktywa. Wartość odzyskiwalną aktywa ustala się w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych generowanych przez poszczególne aktywa lub w wyniku wyceny przez rzeczoznawcę majątkowego. Zasady amortyzacji oraz tworzenia odpisów z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnych są analogiczne do zastosowanych w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych. Stosuje się tutaj MSR 40.

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

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach - wycenia się zgodnie z MSSF 9 w wartości godziwej. Udziały i akcje nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, a zmiany tej wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat. Pozostałe udziały i akcje, jeżeli jest pewność, że są utrzymywane w celu sprzedaży w dłuższym terminie, zalicza się do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

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

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

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

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe w momencie początkowego ujęcia zaliczane są do następujących kategorii:

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

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

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

Wartość należności aktualizuje się sukcesywnie uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na poziomie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności (uproszczone podejście). Oczekiwane straty kredytowe szacuje się na podstawie macierzy rezerw opracowanej na podstawie danych historycznych dotyczących spłat wyodrębnionych grup należności

i przypisanych im wag ryzyka skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości. Odpis z tyt. wartości jest analizowany na każdy okres sprawozdawczy.

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

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

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

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

Dotacje - w przypadku istnienia uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana jak również spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje są ujmowane według ich wartości godziwej. Jeżeli dotacja związana jest z daną pozycją kosztową, to jest ona ujmowana jako przychód współmiernie do kosztów, które dotacja ta ma w założeniu kompensować. Dotacje do zakupu rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji i odnosi się je w przychody w rachunku zysków i strat metodą liniową w czasie odpowiadającym przewidywanym okresom użytkowania odnośnych aktywów. Stosuje się tutaj MSR 20.

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

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

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

Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego oraz na świadczenia pracownicze. Nie wykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Stosuje się tutaj MSR 37.

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

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

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

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

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

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

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

Wycena zobowiązania z tytułu leasingu składa się ze stałych opłat leasingowych pomniejszonych o należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty leasingowe zależne od indeksu lub stopy, kwoty płacone przez leasingobiorcę w związku z gwarantowaną wartością końcową, cena wykonania opcji kupna i kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu. Zobowiązania w kolejnych okresach będą wyceniane według kursów obowiązujących na dany dzień bilansowy.

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

WOJAS S.A. podjęła decyzję o wdrożeniu MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 r. przy zastosowaniu uproszczonego podejścia tj. zmodyfikowanej metody retrospektywnej (C5.b), gdzie wyceniała prawa do użytkowania

składników aktywów (PdU) w kwocie równej kwocie zobowiązań leasingowych na dzień pierwszego zastosowania tj. na dzień 01.01.2019 r.

Co roku na dzień bilansowy przeprowadza się testy w zakresie utraty wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania (PdU) zgodnie z MSR 36. Metodologia testu wymaga spójności w wyliczeniu zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) osiągniętych przez sklep (wartości użytkowa sklepu). W wartości DCF nie uwzględnia się opłat leasingowych (czynszu). Następnie wartość DCF porównuje się do wartości PdU i jeżeli wartość DCF jest niższa od PdU, zachodzą przesłanki do dokonania odpisu na PdU do wysokości różnicy pomiędzy DCF a PdU, ale nie mniej niż do zera.

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

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

Jednostka powiązana – jednostka wchodząca w skład Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. zgodnie z MSSF 10, MSR 27 i MSR 28. Transakcje pomiędzy tymi jednostkami powiązanymi podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym. Jednostka powiązana to także jednostka dominująca wobec WOJAS S.A, jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

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

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

Dla jednostek zależnych, dla których walutą funkcjonalną jest waluta inna niż polski złoty, dokonuje się przeliczenia: aktywów i pasywów wg kursu średniego NBP na dany dzień bilansowy; dla pozycji rachunku zysków i strat wg średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym.

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

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

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

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.

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2020 okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	2020 okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31
Grupa Kapitałowa Wojas S.A.				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	244 506	292 796	54 648	68 064
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(11 823)	8 004	(2 642)	1 861
III. Zysk (strata) brutto	(17 973)	3 905	(4 017)	908
IV. Zysk (strata) netto	(17 322)	3 395	(3 872)	789
V. Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	(15 851)	4 133	(3 543)	961
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 220	33 022	2 508	7 676
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 724)	(5 671)	(609)	(1 318)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 452)	(25 208)	(1 889)	(5 860)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	44	2 143	10	498
X. Aktywa, razem	256 311	254 158	55 541	59 683
XI. Zobowiązania i rezerwy	197 416	173 510	42 779	40 744
XII. Zobowiązania długoterminowe	81 378	62 790	17 634	14 745
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	116 038	110 720	25 145	26 000
XIV. Kapitał własny	58 895	80 648	12 762	18 939
XV. Kapitał zakładowy	12 677	12 677	2 747	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)	(1,25)	0,27	(0,28)	0,06
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(1,25)	0,27	(0,28)	0,06
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,65	6,36	1,01	1,49
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,65	6,36	1,01	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	(19 518)	3 372	(4 362)	784

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GK WOJAS S.A.

AKTYWA		31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE		114 311	119 424
I. Wartości niematerialne	1	945	1167
1. Koszty prac rozwojowych			0
2. Wartość firmy		189	189
3. Inne wartości niematerialne		756	978
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	102 765	108 771
1. Środki trwałe		102 175	108 537
a) grunty		5 103	5 103
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		83 555	88 094
- <i>prawo do użytkowania MSSF 16</i>		52 531	54 609
c) urządzenia techniczne i maszyny		8 250	9 345
d) środki transportu		1 702	2 017
e) inne środki trwałe		3 565	3 978
2. Środki trwałe w budowie		590	234
III. Nieruchomości inwestycyjne	3	5 176	5 200
IV. Należności długoterminowe		0	0
V. Aktywa finansowe długoterminowe	4	1 151	1 108
a) w jednostkach powiązanych – udziały i akcje		0	0
- udziały i akcje		0	0
a) w jednostkach pozostałych		1 151	1 108
- pożyczki		1 151	1 108
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	4 274	3 178
VII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE		142 000	134 734
I. Zapasy	7	108 483	107 083
1. Materiały		10 579	11 449
2. Półprodukty i produkty w toku		3 511	1 569
3. Produkty gotowe		34 464	35 895
4. Towary		59 929	58 170
II. Należności z tytułu dostaw i usług	8	20 038	13 850
III. Należności pozostałe i pożyczki	9	6 267	4 756
1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych		0	14
2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń		2 181	1 745
3. Inne należności		1 878	1 347
4. Udzielone pożyczki		2 208	1 650
- <i>jednostkom powiązanim</i>		514	1
- <i>pozostałym jednostkom</i>		1 694	1 649
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	1 231	3 108
V. Pozostałe aktywa finansowe	11	0	0
- <i>udziały lub akcje</i>		0	0
- <i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		0	0
VI. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	5 981	5 937
- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>		3 405	3 420
- <i>inne środki pieniężne</i>		2 576	2 517
- <i>inne aktywa pieniężne</i>		0	0

C. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY 0 0

SUMA AKTYWÓW	256 311	254 158
---------------------	----------------	----------------

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ WŁASNY (*)	58 895	80 648
1. Kapitał podstawowy	14 12 677	12 677
2. Kapitał zapasowy	15 61 238	59 991
- kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20 313	20 313
- pozostały kapitał zapasowy	40 925	39 678
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	16 5 402	5 403
4. Różnice kursowe z przeliczenia	(623)	(317)
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	17 0	0
6. Zyski zatrzymane	18 (24 755)	(2 800)
a. zysk (strata) z lat ubiegłych	(7 433)	(6 195)
b. zysk (strata) netto bieżącego okresu	(17 322)	3 395
- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	(15 851)	4 133
- przypisany udziałom niekontrolującym	(1 471)	(738)
7. Udziały niekontrolujące	4 956	5 694
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	197 416	173 510
I. Zobowiązania długoterminowe	81 378	62 790
1. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	19 34 558	15 305
2. Pozostałe zobowiązania finansowe	20 36 413	38 658
- z tyt. MSSF 16	36 263	38 369
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 3 752	3 766
4. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	22 2 835	833
5. Pozostałe rezerwy długoterminowe		
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 3 818	4 228
7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	24 2	0
II. Zobowiązania krótkoterminowe	116 038	110 720
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 45 137	39 770
2. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	6	731
3. Zobowiązania tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 409	7 125
4. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	26 34 081	35 480
5. Pozostałe zobowiązania finansowe	20, 27 23 216	20 058
- z tyt. MSSF 16	22 193	19 571
6. Pozostałe zobowiązania	822	474
7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 912	4 076
8. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	28 2 057	854
9. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	29 542	590
10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 1 856	1 562
SUMA PASYWÓW	256 311	254 158

(*) Cały kapitał własny przypisany jest akcjonariuszom jednostki dominującej

Wartość księgowa w tys. zł	58 895	80 648
Liczba akcji	12 676 658	12 676 658
Wartość księgowa na akcję (w zł)	4,65	6,36
Rozwodniona wartość księgowa na akcje (w zł)	4,65	6,36

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GK WOJAS S.A.

	Nota	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
I. Przychody netto ze sprzedaży:		244 506	292 796
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	110 515	102 987
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31	133 991	189 809
II. Koszty własny sprzedaży:		161 295	175 222
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32	76 060	61 914
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		85 235	113 308
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		83 211	117 574
IV. Pozostałe przychody operacyjne		7 509	7 090
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
2. Dotacje		4 577	48
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		363	36
4. Inne przychody operacyjne	33	2 569	7 006
V. Koszty sprzedaży		87 769	104 571
VI. Koszty ogólnego zarządu		10 363	9 912
VII. Pozostałe koszty operacyjne		4 411	2 177
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		771	43
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 907	12
3. Inne koszty operacyjne	34	1 733	2 122
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(11 823)	8 004
IX. Przychody finansowe	35	234	239
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
2. Odsetki		199	85
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
5. Inne		35	154
X. Koszty finansowe	36	6 384	4 338
1. Odsetki		3 838	4 225
- z tyt. MSSF 16		1 838	2 306
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		21	
4. Inne		2 525	113
XII. Zysk (strata) brutto		(17 973)	3 905
XIII. Podatek dochodowy	37	(651)	510
a) część bieżąca		7	1 237
b) część odroczone		(658)	(727)
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XIV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(17 322)	3 395
XV. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
XVI. Zysk (strata) netto		(17 322)	3 395
XVII. Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		(15 851)	4 133
XVIII. Zysk (strata) netto przypisany udziałom niekontrolującym		(1 471)	(738)
XIX. Pozostałe całkowite dochody		(2 196)	(23)
1. Różnice kursowe z wyceny jednostek działających zagranicą		(306)	(23)
2. Wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych		(2 333)	
3. Podatek dochodowy zw. z elementami pozostałych całkowitych dochodów		443	
XX. Całkowite dochody ogółem		(19 518)	3 372
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		(15 851)	4 133
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		12 676 658	12 676 658
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	(1,25)	0,33

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 rachunkowości							(4 124)	(4 124)		(4 124)
Saldo na dzień 01 stycznia 2020 po zmianach	12 677	20 313	39 678	5 403	(317)	0	(6 186)	71 568	4 956	76 524
Zysk (strata) netto za okres							(15 851)	(15 851)	(1 471)	(17 322)
Aktualizacja wartości instrumentów finansowych								0		0
Odpis aktualizujący z tyt. PdU								0		0
Inne całkowite dochody za okres					(306)			(306)		(306)
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	(306)	0	(15 851)	(16 157)	(1 471)	(17 628)
Dywidendy								0		0
Wyemitowany kapitał podstawowy								0		0
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych			1 247				(1 247)	0		0
Udziały niekontrolujące								0		0
Pozostałe zmiany				(1)				(1)		(1)
stan na 31 grudnia 2020	12 677	20 313	40 925	5 402	(623)	0	(23 284)	55 410	3 485	58 895

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

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH GK WOJAS S.A.

(metoda pośrednia)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(17 973)	3 905
II. Korekty razem	29 193	29 117
1. Amortyzacja	29 381	33 836
- z tyt. MSSF 16	23 888	27 715
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2 501	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 500	4 023
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	616	65
5. Zmiana stanu rezerw	578	79
6. Zmiana stanu zapasów	(1 400)	1 320
7. Zmiana stanu należności	(7 253)	(282)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 546	(3 830)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(193)	644
10. Podatek dochodowy	(731)	(2 440)
11. Inne korekty	(352)	(4 298)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	11 220	33 022
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	441	2 526
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	173	10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	268	2 516
a) w jednostkach powiązanych	1	1 504
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	1	1 504
- odsetki		
- spłaty udzielonych pożyczek		
b) w pozostałych jednostkach	267	1 012
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	267	1 005
- odsetki z realizacji instrumentu finansowego		7
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 165	8 197
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 415	2 644
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	750	5 553
a) w jednostkach powiązanych	500	2 953
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki	500	3 050
- nabycie aktywów finansowych		(97)
b) w pozostałych jednostkach	250	2 600
- realizacja instrumentów finansowych		
- udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	250	2 600
- udzielone pożyczki		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 724)	(5 671)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	36 880	18 975

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	36 323	18 869
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	557	106
II. Wydatki	45 332	44 183
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		2 535
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18 356	10 198
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 065	29 420
- z tyt. MSSF 16	24 913	
8. Odsetki	1 911	2 030
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(8 452)	(25 208)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	44	2 143
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	44	2 140
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	3
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 937	3 794
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 981	5 937
- o ograniczonej możliwości dysponowania		1 852

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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

Nota 1 - do poz. A.I. aktywów

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2020	31.12.2019
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
a) zakończone prace rozwojowe		
b) nakłady na prace rozwojowe		
2. Wartość firmy	189	189
4. Inne wartości niematerialne	756	978
5. Zaliczki na wartości niematerialne		
Wartości niematerialne razem	945	1 167

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) własne	945	1 167
b) obce, w tym:	0	0
- używane na podstawie umowy leasingu		
- używane na podstawie umowy najmu		
Wartości niematerialne razem	945	1 167

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość firmy z konsolidacji	189	189

Zmiany stanu wartości firmy	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	189	189
Zwiększenie stanu z tytułu:		
- połączenia jednostek gospodarczych		
Zmniejszenie stanu z tytułu:	0	0
- połączenia jednostek gospodarczych		
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	189	189
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu		
Pozostałe zmiany – spisanie wartości firmy		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0

Wartości niematerialne wykazywane pozabilansowo:	31.12.2020	31.12.2019
- używane na podstawie umowy leasingu, w tym:	0	0
- używane na podstawie umowy najmu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne pozabilansowe razem	0	0

Wartości niematerialne użytkowane o zerowej wartości bilansowej	31.12.2020	31.12.2019
a) zakończone prace rozwojowe		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości niematerialne, w tym:		
d) inne wartości niematerialne	2 920	2 931
Wartości niematerialne razem	2 920	2 931

Okresy użytkowania środków trwałych - średnie stawki amortyzacyjne	31.12.2020	31.12.2019
a) zakończone prace rozwojowe		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości niematerialne, w tym:		
d) inne wartości niematerialne	1-5	1-5

Nota 1.1

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

Wartość bilansowa wartości niematerialnych na dzień 31.12.2020 oraz 31.12.2019 r. użytkowanych na podstawie leasingu finansowego wynosi 0 zł.

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

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

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

Zmiany wartości niematerialnych (wg. grup rodzajowych)

Zmiany w wartościach niematerialnych	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2020	844	189	30 938	0	31 971
Zwiększenia z tytułu:	0	0	8	0	8
-zakupów	0	0	8	0	8
-powstała w wyniku przejęcia spółki zależnej	0			0	0
oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		0		0	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	0	70	0	70
-rozchodów	0	0	0	0	0
-likwidacji			70		70
-połączenie spółek	0			0	0
Wartość brutto na koniec okresu	844	189	30 876	0	31 909
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	844	0	29 960	0	30 804
Zwiększenie z tytułu:	0	0	229	0	229
-amortyzacji			229	0	229
-umorzenia przejętych WN		0		0	0
-zwiększenia z tytułu przejęcia spółki zależnej	0	0		0	0
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych	0	0	69	0	69
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	844	0	30 120	0	30 964
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia -odpis aktualizacyjny	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	0	189	978	0	1 167
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2020	0	189	756	0	945

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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

Nota 2 - do poz. A.II aktywów

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE I ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	31.12.2020	31.12.2019
1. Środki trwałe, w tym	102 175	108 537
a) grunty(w tym prawo do wieczystego użytkowania gruntu)	5 103	5 103
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 555	88 094
- <i>prawo do użytkowania MSSF 16</i>	52 531	54 609
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 250	9 345
d) środki transportu	1 702	2 017
e) inne środki trwałe	3 565	3 978
2. Środki trwałe w budowie	590	234
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe razem	102 765	108 771

Struktura własnościowa środków trwałych:	31.12.2020	31.12.2019
1. Własne	49 153	53 351
2. Obce, w tym:	53 022	55 186
a) używane na podstawie umowy leasingu w tym:	53 022	55 186
- grupa 1 KŚT (z tyt. MSSF 16)	52 531	54 609
- grupa 5 KŚT		
- grupa 7 KŚT (samochody)	491	577
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy		
Środki trwałe bilansowe razem	102 175	108 537

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

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

Na dzień 31.12.2020 r. przedsiębiorstwo posiada grunty stanowiące prawo własności o powierzchni 26 223 m² na terenie Nowego Targu oraz 13 276 m² znajdujących się w Mińsku Mazowieckim.

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek w okresie 2019 – 2020 zostało przedstawione w notach nr 18.1 oraz 25.1 „Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek”.

Nota 2.2. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2020	5 107	147 074	28 467	5 406	14 930	200 984
Zwiększenia z tytułu:	0	26 230	383	111	798	27 522
- zakupów	0	575	380	111	778	1 844
- z tyt. MSSF 16		25 599				25 599
- oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		56	3	0	20	79
- powstałe w wyniku przejęcia spółki zależnej						0
- inne						0
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	9 715	180	65	998	10 958
- sprzedaży				65		65
- likwidacji		4 735	180	0	998	5 913
- z tyt. MSSF 16		4 980				4 980
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej						0
Wartość brutto na koniec okresu	5 107	163 589	28 670	5 452	14 730	217 548
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4	58 980	19 122	3 389	10 952	92 447
Zwiększenia z tytułu przejęcia spółki zależnej i inne						0
Zwiększenia z tytułu amortyzacji		2 456	1 410	377	997	5 240
Zwiększenia z tytułu amortyzacji - MSSF 16		23 888				23 888
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych		5 816	112	16	784	6 728
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4	79 508	20 420	3 750	11 165	114 847
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny (*)		526				526
Zmniejszenia						0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (*)	0	526	0	0	0	526
Wartość netto na początek okresu	5 103	88 094	9 345	2 017	3 978	108 537
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2020	5 103	83 555	8 250	1 702	3 565	102 175

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, lokale i obiektory inżyn. lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	2 887	49 898	24 169	3 201	12 427	92 582
						0
Zwiększenia z tytułu:	2 220	98 957	4 341	2 319	2 809	110 646
- zakupów		972	470	609	581	2 632
- z tyt. MSSF 16		82 325				82 325
- oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"					115	115
- powstałe w wyniku przejęcia spółki zależnej	2 220	15 660	3 871	1 710	2 113	25 574
- inne						0
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	1 781	43	114	306	2 244
- sprzedaży		672		114		786
- likwidacji		1 109	35		306	1 450
- inne			8			
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej						0
Wartość brutto na koniec okresu	5 107	147 074	28 467	5 406	14 930	200 984
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	25 950	14 258	1 956	9 208	51 372
Zwiększenia z tytułu przejęcia spółki zależnej i inne	4	4 129	3 204	1 214	938	9 489
Zwiększenia z tytułu amortyzacji		2 820	1 679	308	1 117	5 924
Zwiększenia z tytułu amortyzacji - MSSF 16		27 715				27 715
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych		1 634	19	89	311	2 053
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4	58 980	19 122	3 389	10 952	92 447
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny						0
Zmniejszenia						0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	2 887	23 948	9 911	1 245	3 219	41 210
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	5 103	88 094	9 345	2 017	3 978	108 537

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

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

Założenia do testów:

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

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

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

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość w pełni umorzonych środków trwałych i wartości niematerialnych wykazana wg wartości brutto (nabycia)	17 604	18 607

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

Nota 3 - do poz. A.III. aktywów

Nieruchomości inwestycyjne	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto na początek okresu	5 298	1 098
Zwiększenia z tytułu:	0	4 200
- nabycia		
- przekwalifikowania z rzeczowych aktywów trwałych		
- oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		
- powstałe w wyniku przejęcia spółki zależnej		4 200
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	0
- sprzedaży		
- likwidacja		
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej		
Wartość brutto na koniec okresu	5 298	5 298
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	98	75
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	24	23
Zmniejszenia – umorzenie nieruchomości inwestycyjnych likwidowanych/sprzedanych/aportowanych/przekwalifikowanych		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	122	98
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny		
Zmniejszenia		
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość netto na początek okresu	5 200	1 023
Wartość netto na koniec okresu	5 176	5 200

Emitent posiada dwie nieruchomości uznane za nieruchomości inwestycyjne.

Za nieruchomość inwestycyjną, zgodnie z MSR 40, uznano zakupiony w 2015 r. budynek wraz z gruntem znajdujący się w miejscowości Wysoka oraz grunt znajdujący się w miejscowości Stanisław Dolny, której celem jest uzyskiwanie przychodów z tytułu najmu. Wartość godziwa tej nieruchomości, wg operatu szacunkowego rzeczoznawcy majątkowego wynosi 1 094 tys. zł, a wartość księgowa ujęta w bilansie wynosi 976 tys. zł. W 2020 r. wartość uzyskanych przychodów z najmu wyniosła 60 tys. zł, koszty związane z tymi przychodami wyniosły 24 tys. zł i odnoszą się do pozycji: amortyzacja i podatek od nieruchomości. Nie występują w ograniczenia w realizacji korzyści z nieruchomości. Na dzień bilansowy nie występowały zobowiązania związane z tą nieruchomością.

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

Za nieruchomość inwestycyjną, zgodnie z MSR 40, uznano zakupioną w 2011 r. nieruchomość gruntową posiadaną przez BARTEK S.A. znajdującą się w miejscowości Mińsk Mazowiecki o powierzchni 1,8943 ha i wartości 4,2 mln zł którą przeznaczono do sprzedaży. Wartość godziwa tej nieruchomości, wg operatu szacunkowego rzeczoznawcy majątkowego wynosi 4 432 tys. zł, a wartość księgowa ujęta w bilansie wynosi 4,2 mln zł. W 2020 r. nie uzyskano z tej nieruchomości przychodów, a koszty związane z tą nieruchomością obejmują podatek od nieruchomości i opłatę za WUG w kwocie 42,2 tys. zł. Nie występują w ograniczenia w realizacji korzyści z nieruchomości. Na dzień bilansowy nie występowały zobowiązania związane z tą nieruchomością.

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Nota 4 – do poz. A.V. aktywów

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH (w tys.) - według stanu na dzień 31.12.2020 r

L.p	Nazwa	Siedziba	Wartość udziałów/akcji wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy w walucie funkcjonalnej	Procent posiadanego kapitału	udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów/akcji	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za okres kończący się 31.12.2020
1	Wojas Slovakia s.r.o.	ul. Garbiarska 695, 031-01 Liptovský Mikuláš, Slovakia	3 706	3 706	0	3 706	900 EUR	100,00%	100,00%	0	0
2	Wojas Czech s.r.o.	ul. Klimentská 1746/52, Nové Město, 110 00 Praha 1, Czech Republic	200	200	0	30	200 CZK	100,00%	100,00%	0	0
3	Wojas Bel sp. z o.o.	ul. Gikało 1 lokal 5, Mińsk 220005, Republika Białoruś	500,1	500,1	0	0,2	0,1 BYN	100,00%	100,00%	0	0
4	Wojas srl	B-dul. Bucuresti, nr 49, Baia Mare, województwo Maramures, Republika Rumunii	295	295	0	295	300 RON	100,00%	100,00%	0	0
5	Bartek S.A.	ul. Generała Kazimierza Sosnkowskiego 83, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Polska	2 800	0	2 800	2 800	5 000 PLN	56,00%	56,00%	0	0

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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

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

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
1. w jednostkach powiązanych	0	0
2. w pozostałych jednostkach	1 151	1 108
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 151	1 108
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Długoterminowe aktywa finansowe razem	1 151	1 108

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	w pozostałych jednostkach
1. Stan na początek okresu 2020	1 108
2. Zwiększenia (z tytułu)	43
a) przeszacowanie	
b) nabycie	
c) przeniesienie	
d) w wyniku połączenia spółek	
e) w wyniku konsolidacji spółek	
f) udzielenie i naliczenie odsetek od pożyczki	43
3. Zmniejszenia (z tytułu)	0
a) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
b) przeszacowanie	
c) sprzedaż	
d) likwidacja	
e) przeniesienie	
f) w wyniku połączenia spółek	
g) inne	
4. Stan na koniec 31.12.2020	1 151

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

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (struktura walutowa)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	1 151	1 108
b) w walutach obcych		
Długoterminowe aktywa finansowe razem	1 151	1 108

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (według zbywalności)	31.12.2020	31.12.2019
1. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje		
b) obligacje		
c) inne		
2. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
3. z nieograniczoną zbywalnością - nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
4. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	1 151	1 108
a) udziały i akcje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne	1 151	1 108
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	1 151	1 108
Wartość według cen nabycia razem	1 151	1 108

Wartość na początek okresu razem	0	0
Wartość według cen rynkowych	0	0
Korekty aktualizujące wartość za okres razem		
Wartość bilansowa razem	1 151	1 108

Nota 5 - do poz. A.VI aktywów

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 178	1 216
Korekty konsolidacyjne		
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	3 178	1 216
- Różnice kursowe	86	0
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	14	0
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	293	0
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	733	357
- koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	587	311
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	304	223
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	189	0
- Korekta marży	70	155
- Pozostałe	151	12
- Korekty konsolidacyjne	17	158
2. Zwiększenia	1 816	3 094
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowym z tytułu:</i>	1 373	1 632
- Różnice kursowe		86
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	4	14
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	42	235
- Odpis aktualizujący na należności		624
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami		175
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	148	16
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	549	293
- Odpis na Pdu	100	
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych		189
- Korekta kosztów podatkowych CIT	252	
- Korekty konsolidacyjne	278	
<i>b) Przejęcia spółki zależnej</i>		1 462
<i>b) odniesione na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową z tytułu:</i>	0	0
<i>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu</i>	443	
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	443	
3. Zmniejszenia	720	1 132
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	720	1 132
- Różnice kursowe	35	
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	267	
- Odpis aktualizujący na należności	124	
- Pozostałe	84	906
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	173	
- Korekta marży	37	85
- Korekty konsolidacyjne		141
<i>b) odniesione na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową z tytułu:</i>	0	0
<i>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z</i>	0	0

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

tytułu		
<i>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową z tytułu</i>		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	4 274	3 178
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	<i>3 831</i>	<i>3 178</i>
- Różnice kursowe	51	86
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	18	14
- Utworzone rezerwy na premie	0	0
- Wycena instrumentów finansowych	0	0
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	842	293
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	320	587
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	452	304
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	775	733
- Odpis aktualizujący na należności	610	734
- Odpis na Pdu	100	0
- Różnica z tyt amortyzacji środków trwałych	16	189
- Strata podatkowa	0	0
- korekta kosztów podatkowych CIT	252	0
- Strata podatkowa	0	0
- Korekta marży	0	0
- Pozostałe	67	151
- Korekta marży	33	70
- Korekty konsolidacyjne	295	17
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>	<i>443</i>	<i>0</i>
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	443	
- Odpis aktualizujący na materiały	0	0

Nota 6 - do poz. A.VII. aktywów

DŁUGOTERMIONOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2020	31.12.2019
<i>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a) prace remontowe		
b) inne		
<i>2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	0	0

Nota 7 - do poz. B.I. aktywów

ZAPASY	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	10 579	11 449
Półprodukty i produkty w toku	3 511	1 569
Produkty gotowe	34 464	35 895
Towary	59 929	58 170
Wartość bilansowa zapasów	108 483	107 083
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	4 079	3 667
Wartość brutto zapasów	112 562	110 750

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

RUCH ODPISÓW NA ZAPASY	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty	Towary	Razem
Stan na 01.01.2020	1 175	0	1 478	1 014	3 667
Zwiększenia, w tym z tytułu	345	0	487	248	1 080
- nie wykazujące rotacji	345	0	487	248	1 080
- nieprzydatne w działalności	0	0	0	0	0
- w wyniku nabycia spółki zależnej					0
Zmniejszenia, w tym z tytułu	1	0	426	241	668
- zużycia	1				1
- sprzedaży	0	0	426	241	667
- inne					0
Stan na 31.12.2020	1 519	0	1 539	1 021	4 079

RUCH ODPISÓW NA ZAPASY	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty	Towary	Razem
Stan na 01.01.2019	306	0	1 085	489	1 880
Zwiększenia, w tym z tytułu	869	0	463	529	1 861
- nie wykazujące rotacji	128	0	463	247	838
- nieprzydatne w działalności	0	0	0	0	0
- w wyniku nabycia spółki zależnej	741	0	0	282	1 023
Zmniejszenia, w tym z tytułu	0	0	70	4	74
- zużycia					0
- sprzedaży	0	0	70	4	74
- inne					0
Stan na 31.12.2019	1 175	0	1 478	1 014	3 667

Nota 8 - do poz. B.II. aktywów

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
<i>a) od jednostek powiązanych</i>		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	20 038	13 850
- do 12 miesięcy	20 038	13 850
- powyżej 12 miesięcy		
Należności z tytułu dostaw i usług netto razem	20 038	13 850
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności</i>	<i>14 067</i>	<i>13 159</i>
Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem	34 105	27 009

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2020	31.12.2019
<i>a) z tytułu dostaw i usług, w tym:</i>	88	25
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej	88	25
<i>b) inne, w tym:</i>	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- od jednostki dominującej		
<i>c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:</i>	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem	88	25
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych</i>		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem	88	25

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	13 159	3 368
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	977	9 959
- utworzenia nowych	977	4
- powstałe w wyniku połączenia	0	0
- w wyniku nabycia spółki zależnej		9 955
<i>Zmniejszenia z tytułu:</i>	69	168
- rozwiązania	57	161
- wykorzystanie	12	
- korekty uprzednio dokonanego odpisu i inne	0	7
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	14 067	13 159

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) - struktura walutowa	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	27 042	27 009
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	7 063	0
- EUR	4 133	0
- USD	2 646	0
- CZK	0	0
- BYN	284	0
- RON	0	0
<i>c) w walutach obcych</i>	0	0
- EUR	895	0
- USD	704	0
- CZK	0	0
- BYN	199	0
- RON	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem (po przeliczeniu na PLN)	34 105	27 009

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług brutto o okresie spłaty:	34 105	27 009
- do 1 miesiąca	2 101	3 722
- od 1 do 3 miesięcy	5 204	1 981
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	501	523
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	284	412
- powyżej 1 roku	0	0

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- należności przeterminowane	26 015	20 371
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	34 105	27 009
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	14 067	13 159
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	20 038	13 850

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

Dotychczasowa polityka kredytowa oraz analiza grup kontrahentów nie wskazuje na nadmierne ryzyko nieściągalności należności wobec odbiorców. Analiza za 2020 rok oczekiwanej straty kredytowej wykazała, iż na należności niespłacone powyżej 365 dni stosuje się odpis 100%, a z ostrożności, dla należności między 180 a 365 dni odpis 3%, a dla należności między 90 a 180 dni 1%.

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (brutto) niespłacone w okresie:	31.12.2020	31.12.2019
- do 1 miesiąca	2 136	2 289
- od 1 do 3 miesięcy	5 440	3 477
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 437	1 833
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 019	718
- powyżej 1 roku	13 983	12 054
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto)	26 015	20 371
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	14 067	13 159
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto)	11 948	7 212

Nota 9 - do poz. B.III. aktywów

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE I POŻYCZKI	31.12.2020	31.12.2019
1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	0	14
2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	2 181	1 745
3. Inne należności:	1 878	1 347
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	1 878	1 347
3. Udzielone pożyczki:	2 208	1 650
- jednostkom powiązanym	514	1
- pozostałym jednostkom	1 694	1 649
Należności pozostałe i pożyczki netto razem	6 267	4 756
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych i pożyczek</i>	<i>2 405</i>	<i>2 476</i>
Należności pozostałe i pożyczki brutto razem	8 672	7 232

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.12.2020	31.12.2019
Należności krótkoterminowe inne (brutto)	2 522	1 992
Odpisy aktualizujące należności inne	644	645
Należności krótkoterminowe inne (netto)	1 878	1 347

NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ	31.12.2020	31.12.2019
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej (brutto)	1 761	1 831
Odpisy aktualizujące należności dochodzonych na drodze sądowej	1 761	1 831
Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej (netto)	0	0

UDZIELONE POŻYCZKI	31.12.2020	31.12.2019
Udzielone pożyczki (brutto)	2 208	1 650
- jednostkom powiązanym	514	
- pozostałym jednostkom	1 694	1 650
Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	0	0
- jednostkom powiązanym		
- pozostałym jednostkom		
Udzielone pożyczki (netto)	2 208	1 650
- jednostkom powiązanym	514	0
- pozostałym jednostkom	1 694	1 650

Nota 10 - do poz. B.IV. aktywów

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2020	31.12.2019
<i>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym</i>	1 231	3 108
a) opłacone ubezpieczenia	251	411
b) opłacone czynsze	921	515
c) opłacone prenumeraty	2	0
d) zaliczki	0	0
e) licencja	0	0
f) prace remontowe	18	84
g) usługi - pozostałe	26	0
h) nakłady na projektowanie wzorów	13	2 065
i) inne	0	33
<i>2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym</i>	0	
<i>a) koszty emisji akcji serii B</i>	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	1 231	3 108

Nota 11 - do poz. B.V. aktywów

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
nie dotyczy		

Nota 12 - do poz. B.VI. aktywów

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2020	31.12.2019
1. Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach, w tym:	3 405	3 420
a) w kasie:	535	476
- w walucie polskiej	459	352
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	76	124
- EUR	17	37
- USD	0	1
- CZK	30	56
- BYN	5	7
- RON	24	23
- w obcych walutach	0	0
- EUR	4	9
- USD	0	0
- CZK	174	338
- BYN	3	4

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- RON	26	26
b) na rachunkach bankowych:	2 870	2 944
- w walucie polskiej	1 200	815
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	1 670	2 129
- EUR	1 456	1 621
- USD	0	57
- JPY	0	0
- CZK	83	347
- BYN	71	61
- RON	60	43
- w obcych walutach	0	0
- EUR	315	380
- USD	0	15
- JPY	0	0
- CZK	471	11 072
- BYN	50	34
- RON	63	48
2. Inne środki pieniężne, w tym:	2 576	2 517
- lokaty bankowe w walucie polskiej	2 542	556
- lokaty bankowe w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	0	
- EUR	0	
- USD	0	
- lokaty bankowe w walutach obcych	0	
- EUR	0	
- USD	0	
- weksle obce	0	1 849
- środki pieniężne w drodze	32	112
- inne	2	
3. Inne aktywa pieniężne, w tym:	0	0
- inne aktywa pieniężne w walucie polskiej - weksle obce	0	
- inne aktywa pieniężne w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	0	0
- EUR	0	
- USD	0	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 981	5 937

Nota 13 - do wszystkich pozycji aktywów

	SA	BARTEK
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW	31.12.2020	31.12.2020
<i>Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym</i>		
a) wartości niematerialne		
b) rzeczowe aktywa trwałe		
c) nieruchomości inwestycyjne		
d) pozostałe aktywa finansowe		
e) należności z tytułu dostaw i usług	3 559	10 508
f) należności pozostałe	71	2 334
g) udzielone pożyczki		
h) zapasy	2 865	1 214
- materiały	607	912
- półprodukty i produkty w toku		
- produkty gotowe	1 539	
- towary	719	302

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów razem	9 289	12 936
---	--------------	---------------

ZMIANY odpisów aktualizujących	należności z tyt. dostaw i usług	należności pozostałe	udzielone pożyczki	zapasy	Razem
Wartość odpisu na początek okresu 01.01.2020	13 159	2 476	0	3 667	19 302
Zwiększenia w tym z tytułu:	977	0	0	1 080	2 057
- trwała utrata wartości					0
- przeterminowanie					0
- wątpliwa ściągальność	977				977
- zalegania i małej rotacji				1 080	1 080
- zmiany ceny rynkowej					0
- w wyniku nabycia spółki zależnej				0	0
Zmniejszenia w tym z tytułu:	69	71	0	668	808
- przedawnienie					0
- zbycie / upływnienie				667	667
- ustanie przesłanek do utraty wartości				1	1
- zapłata	57	71			128
- zmiany ceny rynkowej					0
- wykorzystanie odpisu	12				12
- inne					0
Wartość odpisu na 31.12.2020	14 067	2 405	0	4 079	20 551

Zwiększenia odpisów aktualizujących w kwocie 2 057 tys. oraz zmniejszenia z tytułu odpisów aktualizujących w kwocie 808 tys. zł w 2020 r. obciążąły wynik roku bieżącego wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

ZMIANY odpisów aktualizujących	WN	RAT	nieruchomości inwestycyjne	pozostałe aktywa finansowe	należności z tyt. dostaw i usług	należności pozostałe	udzielone pożyczki	zapasy	Razem
Wartość odpisu na początek okresu 01.01.2019	0	0	0	0	3 368	145	0	1 880	5 393
Zwiększenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	9 959	2 398	0	1 861	14 218
- trwała utrata wartości									0
- przeterminowanie									0
- wątpliwa ściągальność					4	8			12
- zalegania i małej rotacji								838	838
- zmiany ceny rynkowej									0
- w wyniku nabycia spółki zależnej					9 955	2 390		1 023	13 368
Zmniejszenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	168	67	0	74	309
- przedawnienie									0
- zbycie / upływnienie								74	74
- ustanie przesłanek do utraty wartości									0
- zapłata					161	45			206
- zmiany ceny rynkowej									0
- wykorzystanie odpisu									0
- inne					7	22			29
Wartość odpisu na 31.12.2019	0	0	0	0	13 159	2 476	0	3 667	19 302

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

Nota 14 - do poz. A.1. pasywów

Stan na 31.12.2020

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)									
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej /w tys. zł/	Data WZA	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy (od daty)
seria A	zwykłe, na okaziciela	-	-	10 000 000	10 000 000	14.02.2007r.	wkład niepieniężny, aport ZPH WOJAS	02.04.2007r.	2007r.
seria B	zwykłe, na okaziciela	-	-	2 676 658	2 676 658	31.10.2007r.	wkład pieniężny, publiczna subskrypcja	30.04.2008r.	2007r.
Liczba akcji razem				12 676 658					
Kapitał zakładowy razem na dzień 31.12.2019 r.					12 676 658				
Wartość nominalna jednej akcji =				1,00					

Stan na 31.12.2019

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)									
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej /w tys. zł/	Data WZA	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy (od daty)
seria A	zwykłe, na okaziciela	-	-	10 000 000	10 000 000	14.02.2007r.	wkład niepieniężny, aport ZPH WOJAS	02.04.2007r.	2007r.
seria B	zwykłe, na okaziciela	-	-	2 676 658	2 676 658	31.10.2007r.	wkład pieniężny, publiczna subskrypcja	30.04.2008r.	2007r.
Liczba akcji razem				12 676 658					
Kapitał zakładowy razem na dzień 31.12.2019 r.					12 676 658				
Wartość nominalna jednej akcji =				1,00					

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

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

31.12.2020r

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

31.12.2019r

Nazwa akcjonariusza	Seria akcji	Ilość głosów	Procent posiadanych głosów	Procent posiadanego kapitału
	A + B			
AW Invest Sp. z o.o. (*)	10 908 992	10 908 992	86,06%	86,06%

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Pozostali	1 767 666	1 767 666	13,94%	13,94%
Razem	12 676 658	12 676 658	100,00%	100,00%

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (wartościowo)	31.12.2020	31.12.2019
a) Wartość nominalna (w złotych)	1	1
b) Liczba akcji razem	12 676 658	12 676 658
Kapitał zakładowy razem (w tysiącach złotych)	12 677	12 677

AKCJE/UDZIAŁY WŁASNE	31.12.2020	31.12.2019
a) Wartość nominalna (w złotych)		
b) Liczba akcji razem		
Udziały/akcje własne razem (w tysiącach złotych)	0	0

Nie dotyczy

AKCJE/UDZIAŁY EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	31.12.2020	31.12.2019
a) Wartość nominalna (w złotych)		
b) Liczba akcji razem		
Udziały/akcje własne razem	0	0

Nie dotyczy

Nota 15 - do poz. A.2. pasywów

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2020	31.12.2019
1. Z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	20 313	20 313
2. Utworzony ustawowo	4 226	4 226
3. Utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (nominalna) wartość		
4. Z dopłat akcjonariuszy/wspólników		
5. Z podziału zysku	36 698	35 451
6. Inny	1	1
Kapitał zapasowy razem	61 238	59 991

Nota 16 - do poz. A.3. pasywów

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2020	31.12.2019
1. Z tytułu aktualizacji środków trwałych	6 658	6 659
2. Z tytułu aktualizacji wartości niematerialnych i prawnych		
3. Z tytułu zysków/strat z wyceny instrumentów finansowych		
4. Z tytułu podatku odroczonego	(1 256)	(1 256)
5. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
6. Inny		
Kapitał z aktualizacji wyceny razem	5 402	5 403

Nota 17 - do poz. A.5. pasywów

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (według celu przeznaczenia)	31.12.2020	31.12.2019
- zyski spółek zależnych		
- pozostałe		
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	0	0

Nota 18 - do poz. A.6. pasywów

ZYSK/STRATA NETTO	31.12.2020	31.12.2019
a) zysk/strata netto jednostki dominującej	(21 196)	1 247
b) zysk/strata netto jednostek zależnych	(6 557)	(5 787)
c) zysk/strata netto jednostek współzależnych		
d) zysk/strata netto jednostek stowarzyszonych		
e) korekty konsolidacyjne	10 431	7 935
Zysk/strata netto	(17 322)	3 395
Zysk/strata netto przypadający akcjonariusz jednostki dominującej	(15 851)	4 133

ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	31.12.2020	31.12.2019
1. Korekty błędów podstawowych	(4 124)	
2. Zwiększenie (zmniejszenie) nierozliczonych zysków (strat) z lat ubiegłych	(3 309)	(6 195)
3. Ze zbycia zaktualizowanych środków trwałych		
Zysk (strata) z lat ubiegłych razem	(7 433)	(6 195)

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
Nie dotyczy		

Nota 19 - do poz. B.I.1. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2020	31.12.2019
a) w jednostkach zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
f) wobec pozostałych jednostek	34 558	15 305
- kredyty i pożyczki	34 558	15 305
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	34 558	15 305

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

KREDYTY, POŻYCZKI , INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2020	31.12.2019
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
· powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
- z tytułu pożyczek		
- inne		
· powyżej 3 do 5 lat	0	0
- z tytułu pożyczek		
- inne		
· powyżej 5 lat		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 558	15 305
· powyżej 1 roku do 3 lat, w tym:	24 533	15 305
- z tytułu kredytów i pożyczek	24 533	15 305
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
- inne		
· powyżej 3 do 5 lat	10 025	0
- z tytułu kredytów i pożyczek	10 025	
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
· powyżej 5 lat	0	0
- z tytułu kredytów i pożyczek		
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
3. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	34 558	15 305

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE (struktura walutowa)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	32 988	13 735
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	1 570	1 570
- EUR		
- USD	1 570	1 570
- inne (JPY)		
c) w walutach obcych		
- EUR		
- USD	413	413
- inne (JPY)		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (po przeliczeniu na PLN)	34 558	15 305

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Nota 19.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Na dzień 31.12.2020

Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BNP PARIBAS S.A.	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	16 500	PLN	2 325	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 06-07-2022	Gwarancja banku BGK na kwotę 13,6 mln zł w ramach linii PLG FGP, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie niższej niż 19 mln zł, weksel własny in blanco wystawiony przez WOJAS S.A., przelew praw z polis
PFR S.A.	pożyczka	26 400	PLN	22 500	PLN	oprocentowanie w skali roku równe marży, marża: 1 rok 1,25%, 2-3 rok 1,75, 4 rok 2,75%	do 30-06-2024	Zastaw na linii do produkcji obuwia oraz zapasach handlowych na kwotę nie niższą niż 30 mln zł oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej ubezpieczenia zapasów, a także poddanie się egzekucji przez WOJAS S.A. w trybie art. 777 K.C.
PFR S.A.	pożyczka	1 583	PLN	1 583	PLN	oprocentowanie stałe zgodne z programem PFR	do 30-09-2023	brak
BANK PKO BP SA	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	10 453	PLN/USD	8 150	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-03-2025	Hipoteka umowna do kwoty 16,5 mln zł na nieruchomościach BARTEK S.A.; zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych oznaczonych co do gatunku min 700 tys. zł; zastaw rejestrowy na akcjach Pawła Bartnickiego; zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych oznaczonych co do gatunku 19,7 mln zł; zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych oznaczonych co do tożsamości 2,3 mln zł; zastaw rejestrowy na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości min. 500 tys. zł; zastaw rejestrowy na wierzytelnościach i na znakach towarowych; zastaw finansowy na wierzytelnościach, zastaw rejestrowy i finansowy na akcjach objętych przez nowego akcjonariusza WOJAS SA; przelew wierzytelności; weksel, poręczenie wekslowe Pawła Bartnickiego; poręczenie na zasadach ogólnych Pawła Bartnickiego i Inwestora - WOJAS SA, pełnomocnictwa do rachunków.
				34 558				

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Na dzień 31.12.2019

Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank PKO BP S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	6 000	PLN	5 952	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 26-07-2021	Zabezpieczeniem umowy limitu kredytowego jest zastaw rejestrowy na zapasach o łącznej wartości księgowej nie niższej niż 11.000.000 złotych, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank PKO BP S.A.	Kredyt obrotowy	2 211	PLN	1 211	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-02-2022	Zabezpieczeniem umów jest: hipoteka do kwoty 16,5 mln zł na nieruchomościach własnych Bartek S.A., zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych o wartości nie wyższej niż 15,9 mln, pełnomocnictwo Banku do rachunków, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie wekslowe P. Bartnickiego
BANK PKO BP SA	Kredyt w rachunku bieżącym	6 600	PLN	6 572	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	2025.03.01	
BANK PKO BP SA	Kredyt obrotowy	413	USD	1 570	USD	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	2023.06.01	
				15 305				

Nota 20 - do poz. B.I.2. pasywów

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
1) w walucie polskiej	33 765	33 876
a) z tytułu leasingu finansowego	33 765	33 876
- z tyt. MSSF 16	33 615	33 587
b) inne		
2) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	2 648	4 782
- z tytułu leasingu finansowego - MSSF 16	2 648	4 782
- inne		
Pozostałe zobowiązania finansowe razem (po przeliczeniu na PLN)	36 413	38 658

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe w leasingu - wartość netto	53 022	55 186
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	36 413	38 658
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	23 216	20 058
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	59 629	58 716

Nota 21 - do poz. B.I.3. pasywów

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 766	3 061
a) odniesionych na wynik finansowy	1 355	650
- Różnice kursowe	14	14
- Rzeczowe aktywa trwałe	103	533
- Naliczone odsetki od zwłoki	705	103
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	2 411	2 411
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych	2 411	2 411
2. Zwiększenia	253	2 568
a) odniesione na wynik finansowy okresu w z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	253	0
- Różnice kursowe	152	
- Naliczone odsetki	101	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:		
b) przejęcie spółki zależnej		2 568
3. Zmniejszenia	267	708
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	267	708
- Różnice kursowe	0	178
- Rzeczowe aktywa trwałe	267	530
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	0	0
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	3 752	3 766
a) odniesionych na wynik finansowy	1 341	1 355
- Różnice kursowe	166	14
- Naliczone odsetki	204	103
- Rzeczowe aktywa trwałe	266	533
- Inwestycje długoterminowe	705	705

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi</i>	2 411	2 411
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych	2 411	2 411

Nota 22 - do poz. B.I.4. pasywów

DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 835	833
Pozostałe zobowiązania	0	0
Razem zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 835	833

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan na początek okresu	833	700
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	443	466
2. Zwiększenia z tytułu:	2 194	78
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	631	76
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 563	2
3. Przejęcie spółki zależnej (zwiększenie)		80
4. Przeklasyfikowanie (zwiększenie)	0	
5. Wykorzystanie	0	
6. Rozwiązanie z tytułu:	192	25
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	84	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	108	25
7. Stan na koniec okresu	2 835	833
- z tego rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	937	390
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 898	443

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2020	31.12.2019
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
<i>a) długoterminowe</i>		
<i>b) krótkoterminowe</i>		
- wykonane niefakturowane usługi		
- koszty napraw gwarancyjnych		
-rezerwy na premie		
-rezerwy na wynagrodzenia		
-inne		
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 674	5 790
<i>a) długoterminowe</i>	<i>3 818</i>	<i>4 228</i>
-dofinansowanie prac badawczych		
-dofinansowanie środków trwałych	3 818	4 228
<i>b) krótkoterminowe</i>	<i>1 856</i>	<i>1 562</i>
-rozliczenie kontraktów długoterminowych		
-refundacja wynagrodzeń pracowników		
-umorzenie pożyczki		
-sprzedaż części budynku		
-karty podarunkowe	1 302	856
-dofinansowanie środków trwałych	450	610
-odszkodowania		

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

-wynagrodzenia adwokatów od spraw sądowych		
-inne	104	96
Rozliczenia międzyokresowe razem	5 674	5 790

	31.12.2020	31.12.2019
1. DOTACJE - finansowanie środków trwałych		
Stan na początek okresu	4 838	5 448
Wpływ z dotacji		
ujęte w rachunku zysków i strat	(570)	(610)
Stan na koniec okresu	4 268	4 838
- długoterminowe	3 818	4 838
- krótkoterminowe	450	610
2. DOTACJE - refundacje wynagrodzeń i ZUS		
Ujęte w rachunku zysków i strat		

Nota 24 - do poz. B.I.7. pasywów

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2	0
- z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności		
- pozostałe	2	
do spłaty w okresie:		
· powyżej roku do 3 lat	2	
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem	2	0

Nota 25 - do poz. B.II.1. pasywów

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
1) w jednostkach zależnych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-do 12 miesięcy	0	0
-powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
2) w jednostkach współzależnych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
3) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
4) wobec znaczącego inwestora	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

b) zobowiązania wekslowe		
5) wobec jednostki dominującej	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
6) wobec pozostałych jednostek	45 137	39 770
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 237	38 807
-do 12 miesięcy	44 237	38 807
-powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe	900	963

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (struktura walutowa)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	40 505	35 075
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	3 732	3 732
- EUR	3 407	3 407
- USD	90	90
- CZK	222	222
- BYN	13	13
- RON	0	0
- GBP	23	23
b) w walutach obcych	0	0
- EUR	800	800
- USD	24	24
- CZK	1 235	1 235
- BYN	7	7
- RON	0	0
- GBP	5	5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (po przeliczeniu na PLN)	44 237	38 807

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	31.12.2020	31.12.2019
---	------------	------------

Nie dotyczy

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	45 137	39 770
- do 1 miesiąca	11 236	11 451
- od 1 do 3 miesięcy	10 206	8 894
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	9	3
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	182	0
- powyżej 1 roku	0	0
- zobowiązania przeterminowane	23 504	19 422
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	45 137	39 770

ZOBOWIĄZANIA PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE niespłacone w okresie:	31.12.2020	31.12.2019
- do 1 miesiąca	7 045	10 641

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- od 1 do 3 miesięcy	6 557	4 302
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 281	520
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 111	1 064
- powyżej 1 roku	1 510	2 895
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem	23 504	19 422

Nota 26 - do poz. B.II.4. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI , INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2020	31.12.2019
1) w jednostkach zależnych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
2) w jednostkach współzależnych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
3) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
4) wobec znaczącego inwestora	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
5) wobec jednostki dominującej	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
6) wobec pozostałych jednostek	34 081	35 480
a) kredyty i pożyczki, w tym	34 081	35 480
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	34 081	35 480

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Nota 26.1 - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Na dzień 31.12.2020								
Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach złotych)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Santander PB S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	16 000	PLN	13 081	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-07-2021	Gwarancja banku BGK na kwotę 12,8 mln zł w ramach linii PLG FGP, Hipoteka umowna do kwoty 24 mln zł na nieruchomości Ludzmierska 29 NT magazyn, cesja prawa z polisy ubezpiecz na nieruch, weksel własny in blanco z dekl. weksl, oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Bank PKO BP S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	6 000	PLN	888	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 26-07-2021	Zastaw rejestrowy na zapasach o łącznej wartości księgowej nie niższej niż 11.000.000 złotych, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	10 000	PLN	1 985	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 30-06-2021	Gwarancja banku BGK na kwotę 8 mln zł w ramach linii PLG FGP; hipoteka do kwoty 25 mln zł na nieruchomości własnej WOJAS S.A., pełnomocnictwo Banku do rachunków, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja z wpływów z wybranych terminali POS, cesja z polisy ubezpieczeniowej.
Bank Pekao S.A.	kredyt obrotowy	4 400	PLN	4 400	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 30-06-2021	Gwarancja Banku BGK PLG FGP na kwotę 3,52 mln zł, zastaw rejestrowy na zapasach WOJAS S.A. min 10 mln zł wraz z cesją praw z polisy, hipoteka drugorzędna do kwoty 6,6 mln zł na nieruchomości własnej WOJAS S.A., weksel własny in blanco z wystawienia WOJAS S.A. wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji,
BNP Paribas S.A.	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	16 500	PLN	7 564	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 06-07-2022	Gwarancja banku BGK na kwotę 13,6 mln zł w ramach linii PLG FGP, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie niższej niż 19 mln zł, weksel własny in blanco wystawiony przez WOJAS S.A., przelew praw z polis
PFR S.A.	pożyczka	22 500	PLN	3 954	PLN	oprocentowanie w skali roku równe marży, marża: 1 rok 1,25%, 2-3 rok 1,75, 4 rok 2,75%	do 30-06-2024	Zastaw na linii do produkcji obuwia oraz zapasach handlowych na kwotę nie niższą niż 30 mln zł oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej ubezpieczenia zapasów, a także poddanie się egzekucji przez WOJAS S.A. w trybie art. 777 K.C.

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Bank PKO BP S.A.	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	2 211	PLN	1 500	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-02-2022	Hipoteka umowna do kwoty 16,5 mln zł na nieruchomościach BARTEK S.A.; zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych oznaczonych co do gatunku min 700 tys. zł; zastaw rejestrowy na akcjach Pawła Bartnickiego; zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych oznaczonych co do gatunku 19,7 mln zł; zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych oznaczonych co do tożsamości 2,3 mln zł; zastaw rejestrowy na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości min. 500 tys. zł, zastaw rejestrowy na wierzytelnościach i na znakach towarowych; zastaw finansowy na wierzytelnościach, zastaw rejestrowy i finansowy na akcjach objętych przez nowego akcjonariusza WOJAS SA; przelew wierzytelności; weksel, poręczenie wekslowe Pawła Bartnickiego; poręczenie na zasadach ogólnych Pawła Bartnickiego i Inwestora - WOJAS SA, pełnomocnictwa do rachunków.
Paweł Bartnicki	Pożyczka	709	PLN	709	PLN	brak	brak terminu spłaty	brak
				34 081	PLN			

Na dzień 31.12.2019								
Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach złotych)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Santander PB S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	16 000	PLN	14 078	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-07-2020	Hipoteka umowna do kwoty 27 mln zł na nieruchomości Ludzmierska 29 NT magazyn, cesja prawa z polisy ubezpiecz na nieruchomość, weksel własny in blanco z dekl. weksl, oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	10 000	PLN	8 254	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 31-10-2020	Zabezpieczeniem umów jest: hipoteka do kwoty 25 mln zł na nieruchomości własnej WOJAS S.A., pełnomocnictwo Banku do rachunków, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja z wpływów z wybranych terminali POS, cesja z polisy ubezpieczeniowej.
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	12 000	PLN	11 440	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 30-07-2020	Zabezpieczeniem umowy jest: zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie niższej niż 19 mln zł, weksel własny in blanco wystawiony przez WOJAS S.A., przelew praw z polisy ubezpieczeniowych, oświadczenie o poddaniu

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

								się egzekucji przez WOJAS S.A., cesja wierzytelności z kart płaćniczych dla wybranych sklepów.
Bank PKO BP S.A.	kredyt obrotowy	2 211	PLN	1 000	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-02-2022	Zabezpieczeniem umów jest: hipoteka do kwoty 16,5 mln zł na nieruchomościach własnych Bartek S.A., zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych o wartości nie wyższej niż 15,9 mln, pełnomocnictwo Banku do rachunków, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie wekslowe P. Bartnickiego
Paweł Bartnicki	Pożyczka	708	PLN	708	PLN	brak	brak terminu spłaty	brak
				35 480				

Nota 27 - do poz. B.II.5. pasywów

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	23 216	20 058
Wycena instrumentu finansowego	0	0
Razem inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	23 216	20 058

Nota 28 - do poz. B.II.7. pasywów

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 057	854
Razem zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 057	854

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan na początek okresu	854	566
2. Zwiększenia (z tytułu)	1 180	386
-rezerwa na urlopy pracownicze	677	110
-rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	132	13
-rezerwa na nagrody jubileuszowe	371	0
-w wyniku nabycia spółki zależnej		263
3. Przeklasyfikowanie (zwiększenie)	83	0
4. Rozwiązanie	60	98
5. Stan na koniec okresu	2 057	854
- z tego rezerwa na urlopy pracownicze	1 504	841
- z tego rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	183	97
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	371	0

Nota 29 - do poz. B.II.8. pasywów

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan na początek okresu	590	0
2. Zwiększenia (z tytułu)	26	590
-rezerwa na gwarancje bankowe	26	
-w wyniku nabycia spółki zależnej		590
3. Wykorzystanie	0	0
4. Rozwiązanie	74	0
-rezerwa na zobowiązania		
-zmiana wyroku sądowego		
5. Stan na koniec okresu	542	590

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. sprzedaż obuwia wyprodukowanego przez Wojas	110 084	99 992
2. sprzedaż półfabrykatów	106	21
3. sprzedaż usług produkcyjnych	325	2 974
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	110 515	102 987

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura terytorialna)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) kraj	102 702	93 463
b) export	7 813	9 524
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	110 515	102 987

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
- surowce (materiały)	16 317	18 895
- towary (głównie buty)	117 674	170 914
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	133 991	189 809

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura terytorialna)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) kraj	116 427	164 787
b) export	17 564	25 022
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	133 991	189 809

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

Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) Amortyzacja	29 381	33 935
b) Zużycie materiałów i energii	39 028	43 847
c) Usługi obce	37 404	42 017
d) Podatki i opłaty	1 189	1 587
e) Wynagrodzenia	47 906	55 833
g) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 445	11 364
h) Pozostałe koszty rodzajowe	9 268	9 093
Koszty według rodzaju razem	173 621	197 676
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	571	(21 279)
Koszt wytworzenia na własne potrzeby (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(87 769)	(104 571)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(10 363)	(9 912)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	76 060	61 914

Nota 33 - do poz. IV.4. całkowitych dochodów

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Inne przychody operacyjne, w tym:		
1. Rozwiązanie rezerw i odpisów z tytułu:	0	0
- pozostałe rezerwy		
2. Pozostałe, w tym:	1 195	5 817
- uznane reklamacje	0	18
- umorzone postępowania sądowe	0	50
- należności odzyskane	0	216
- odszkodowania otrzymane	248	467
- przedawnione zobowiązania	0	8
- przejęcie długu	0	
- zmiana cen w kartotekach magazynowych	0	21
- materiały produkcyjne	0	
- różnice inwentaryzacyjne	221	68
- udział w kosztach najmu powierzchni handlowych	0	0
- refundacja pracowników	18	0
- obciążenie za opóźnienie w dostawach	328	0
- zadek z tyt. sprzedaży udziałów	0	4 446
- zysk z nabycia spółki zależnej	0	
- niezrealizowane karty podarunkowe	147	
- obciążenia z tyt. niedoborów	0	50
- rozwiązanie odpisu MSSF 16	27	
- inne	206	473
3. Sprzedaż działalności pozostałej (faktury z tyt. czynszów, refaktury i faktury z innych tytułów)	1 374	1 189
Inne przychody operacyjne razem	2 569	7 006

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

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. Utworzone rezerwy i odpisy z tytułu:	0	0
- pozostałe rezerwy		
2. Pozostałe	1 559	2 000
- różnice kursowe	93	35
- koszty procesów i odwołania, postępowania komorniczego	0	270
- darowizny	32	37
- zapłacone zasądzone zobowiązania	0	0
- odszkodowania i kary zapłacone	0	2
- koszty postępowania spornego	121	0
- oddalona należność	0	0
- niedobory niezawinione	29	101
- wadium do przetargu	0	237
- likwidacje wyrobów gotowych, towarów i materiałów	717	719
- różnice inwentaryzacyjne	3	77
- korekty naliczonego VAT	139	72
- zmiana cen w kartotekach magazynowych	2	0
- umorzone niedobory inwentaryzacyjne	252	0
- rozwiązanie odpisu MSSF 16	0	

- inne	171	450
3. Koszty dotyczące działalności pozostałej - dot. nota nr 33, pkt. 3	174	122
Inne koszty operacyjne razem	1 733	2 122

Nota 35 - do poz. X. całkowitych dochodów

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek	0	0
Pozostałe przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0	0

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) z tytułu udzielonych pożyczek	132	79
- od jednostek powiązanych, w tym:	22	5
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej	22	5
- od pozostałych jednostek	110	74
b) pozostałe odsetki	67	6
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	67	6
Pozostałe przychody finansowe z tytułu odsetek razem	199	85

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) dodatnie różnice kursowe		0
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) rozwiązane rezerwy	0	0
c) pozostałe, w tym	35	154
- z tyt. poręczeń kredytów		
- umorzenie pożyczki		110
- inne	35	44
Inne przychody finansowe razem	35	154

AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
- wycena instrumentu finansowego		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji		
- pozostała aktualizacja inwestycji		
Razem aktualizacja inwestycji	0	0

Nota 36 - do poz. XI. całkowitych dochodów

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. od kredytów, pożyczek i gwarancji	1 776	1 601
<i>a) dla jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	<i>1 776</i>	<i>1 601</i>
2. pozostałe odsetki, w tym	2 062	2 624
<i>a) dla jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	<i>2 062</i>	<i>2 624</i>
- z tyt. MSSF 16	1 838	2 306
Pozostałe koszty finansowe z tytułu odsetek razem	3 838	4 225

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) ujemne różnice kursowe	2 525	10
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy	0	0
c) pozostałe	0	103
- wykup wierzytelności - prowizje		
- poręczenia kredytów		
- zabezpieczenie kredytu		
- inne pozostałe		103
Inne koszty finansowe razem	2 525	113

AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
- wycena instrumentu finansowego		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	21	
- pozostała aktualizacja inwestycji		
Razem aktualizacja inwestycji	21	0

Nota 37 - do poz. XIII całkowitych dochodów

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. Podatek dochodowy bieżący	7	1 237
2. Podatek dochodowy odroczony	(658)	(727)
Razem podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	(651)	510

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. Zysk (strata) brutto	(17 973)	3 905
2. Korekty konsolidacyjne	(2 787)	(2 787)
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	19 914	7 978
<i>a) Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą</i>	0	0
<i>b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	27 615	12 549
- odpisy aktualizujące należności	12 710	1 823
- odpisy aktualizujące zapasy	693	958
- odpisy na Pdu	0	
- niewypłacone wynagrodzenia i narzuty	2 159	2 832
- spisane należności	0	0
- odpis na Pfron	237	617
- odpis na ZFŚS	0	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	835	90
- pozostałe rezerwy	26	0
- amortyzacja bilansowa	20 531	24 620
- likwidacja bilansowa	445	0
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	0	0
- pozostałe odpisy aktualizujące	0	0
- rezerwy na odprawy emerytalne	0	0
- darowizny	10	40
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	2 666	300
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	2 622	3 949
- wycena instrumentu finansowego	20	
- realizacja instrumentu finansowego	0	0
- odsetki niezapłacone	91	185
- prowizje niezapłacone	0	0
- pozostałe odsetki niepodatkowe	30	26
- odsetki z tyt. MSSF 16	1 754	2 047
- korekta kosztów najmu - MSSF 16	(21 156)	(25 186)
- inne wyłączenia	539	443
- różnica w wartości umorzeniowej likw. śr. trwałych	0	0
- korekta kosztów podatkowych CIT	3 205	0
- koszty postępowania spornego	(54)	(464)
- niedobory inwentaryzacyjne	252	269
<i>c) Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów</i>	3 246	2 579
- koszty leasingu operacyjnego	97	123
- wycena i realizacja instrumentu finansowego	0	0
- różnice kursowe zrealizowane	0	0
- uprawdopodobnienie nieściągalności należności	0	0
- amortyzacja podatkowa	0	0
- likwidacja podatkowa	0	426

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami	3 090	2 015
- z tyt. zatrzymanego zysku	31	0
- zapłacone odsetki	19	7
- "złe długi" - korekta	0	0
- inne	9	8
d) Dochody nie podlegające opodatkowaniu	4 504	1 968
- różnice kursowe niezrealizowane	897	461
- wycena instrumentu finansowego	268	27
- należności odzyskane	13	1
- odsetki niezapłacone	571	453
- odsetki anulowane	2	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy	665	273
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	99	19
- rozwiązanie rezerw	36	124
- dotacja	1 126	610
- dywidenda	0	0
- "złe długi" od należności	825	
- inne wyłączenia	2	0
e) Pozycje zwiększające przychody podlegające opodatkowaniu	81	8
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	0	0
- noty odsetkowe zapłacone w roku bieżącym	81	8
- dotacja	0	0
- zrealizowanie instrumentu finansowego	0	0
f) Odliczenia od dochodu	32	32
- darowizny	0	32
- działalność badawczo - rozwojowa	0	0
4. Strata podatkowa z lat ubiegłych		
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(846)	9 096
6. Podatek dochodowy według stawki	19%	19%
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
8. Podatek dochodowy bieżący przypadający na część aportowaną, który wykazuje się w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	1 728
- wykazany w rachunku zysków i strat	7	1 237
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemna wartość firmy		

37.2 Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(658)	(727)
- Różnice kursowe	187	(267)
- Wycena leasingu finansowego	(549)	(293)
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	(42)	(235)
- Odpis aktualizujący na należności	124	(624)
- Wycena instrumentów finansowych	0	0
- Realizacja instrumentów finansowych	0	0
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	(148)	(16)
- Odpis na ZFŚS	0	0
- Niewypłacone wynagrodzenia	267	(175)
- Naliczone, niezapłacone odsetki	97	59

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- Różnica w amortyzacji	(94)	(262)
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
- Korekta marży	37	85
- Korekty konsolidacyjne	(269)	141
- Odpis na Pdu	(100)	
- Korekta kosztów podatkowych	(252)	
- Pozostałe	84	860
2. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowej	0	0
3. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej z poprzedniego okresu	0	0
4. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0	0
5. Inne składniki podatku odroczonego	0	0
Podatek dochodowy odroczonego razem	(658)	(727)

Nota 38

ZYSK (STRATA) NA 1 AKCJĘ	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Zysk (strata) netto	(15 851)	3 395
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	(1,25)	0,27

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

ZYSK (STRATA) NA 1 AKCJĘ (ZANUALIZOWANY)	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	(15 851)	3 395
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zanalizowany)	(1,25)	0,27

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Inne korekty, w tym:	(352)	(4 298)
- przeszacowanie aktywów spółki zależnej do wartości godziwej		
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	101	30
- wyłączenia konsolidacyjne z tyt. różnic kursowych		
- zysk z okazjowego nabycia spółki zależnej		(4 446)
- błąd podstawowy		
- odpis na Pdu	(899)	
- otrzymana dotacja odniesiona na wynik finansowy		
- aktualizacja wartości inwestycji		
- realizacja instrumentu finansowego		
- pozostałe	446	118
Razem inne korekty przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(352)	(4 298)
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Przepływy pieniężne netto razem	44	2 143
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	44	2 140
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	3
Środki pieniężne na początek okresu	5 937	3 794
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	5 981	5 937
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	1 852

Dodatkowe informacje i objaśnienia - pozostałe

Nota nr 1

Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa finansowe:	31.12.2020	31.12.2019
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Udziały i akcje		
b) aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	31 254	23 892
Środki pieniężne	3 405	3 420
Środki pieniężne drodze	32	112
Weksle obce	0	1 849
Należności z tytułu dostaw i usług	20 038	13 850
Pożyczki	3 359	2 758
Pozostałe należności	1 878	1 347
Środki pieniężne - lokaty	2 542	556
Kaucje		
c) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	0	0
Udziały i akcje		
Razem aktywa finansowe wg kategorii	31 254	23 892
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje		
Razem	31 254	23 892

Zobowiązania finansowe	31.12.2020	31.12.2019
a) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0
b) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	112 989	89 357
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 237	38 807
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	67 930	50 076
- część długoterminowa	34 558	15 305
- część krótkoterminowa	33 372	34 771
Pozostałe zobowiązania finansowe	822	474
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	112 989	89 357
Zobowiązania z tyt. leasingu	58 606	58 716
Razem	171 595	148 073

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania z tyt. leasingu
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2020	0	39 527	0	0	0	89 357	58 716
Zmiana (per saldo)		8 199				23 632	(110)
Wartość brutto na koniec okresu	0	47 726	0	0	0	112 989	58 606
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	15 635	0	0	0	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny		977					
Zmniejszenia		140					
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		16 472	0	0	0		0
Wartość netto na początek okresu 01.01.2020	0	23 892	0	0	0	89 357	58 716
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2020	0	31 254	0	0	0	112 989	58 606

ZMIANY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania z tyt. leasingu
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	0	18 032	0	0	0	52 522	122
Zmiana (per saldo)		21 495				36 835	58 594
Wartość brutto na koniec okresu	0	39 527	0	0	0	89 357	58 716
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	3 513	0	0	0	0	
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny		12 357				0	
Zmniejszenia		235				0	
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		15 635				0	
Wartość netto na początek okresu 01.01.2019	0	14 519	0	0	0	52 522	122
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	0	23 892	0	0	0	89 357	58 716

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

ROK 2020

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	przychody z tytułu odsetek	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu sprzedaży	zyski/straty z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Udziały i akcje						
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	199	605	(849)			(17)
Środki pieniężne						
Środki pieniężne drodże						
Weksle obce						
Należności z tytułu dostaw i usług	67	605	(849)			
Pożyczki	132					(17)
Pozostałe należności						
Środki pieniężne - lokaty						
Kaucje						
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody						
Udziały i akcje						
RAZEM	199	605	(849)	0	0	(17)

ROK 2019

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	przychody z tytułu odsetek	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu sprzedaży	zyski/straty z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Udziały i akcje						
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	85		14			
Środki pieniężne	6					
Środki pieniężne drodże						
Weksle obce						
Należności z tytułu dostaw i usług			14			
Pożyczki	79					
Pozostałe należności						
Środki pieniężne - lokaty						
Kaucje						
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody						
Udziały i akcje						
RAZEM	85	0	14	0	0	0

ROK 2020

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Przychody (koszty) z tytułu odsetek	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	(1 857)			(9)
oprocentowane kredyty bankowe w tym:	(1 594)			
kredyty i pożyczki w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(1 568)			(9)
pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(263)			
kaucje				
RAZEM	(1 857)	0	0	(9)

ROK 2019

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Przychody (koszty) z tytułu odsetek	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	(1 809)	(45)	-	
oprocentowane kredyty bankowe w tym:	(1 601)			
kredyty i pożyczki w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(1 100)			
pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(208)	(45)		
kaucje				
RAZEM	(1 809)	(45)	0	0

Podstawowa charakterystyka instrumentów pochodnych

Emitent nie posiadał na 31.12.2020 instrumentów pochodnych.

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

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

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

Na dzień bilansowy wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek ustala się na podstawie ich bieżącej ceny zakupu/ sprzedaży. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów lub zobowiązań finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Emitent ustala wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny. Obejmują one wykorzystanie cen z ostatnio przeprowadzonych transakcji na normalnych zasadach rynkowych, porównanie do innych instrumentów, które

są w swojej istocie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych oraz inne techniki/ modele wyceny powszechnie stosowane na rynku., dostosowane do konkretnej specyfiki i parametrów wycenianego instrumentu finansowego oraz sytuacji wystawcy (emitenta).

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe:	31.12.2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0		0
Udziały i akcje	0			
b) aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	31 254		31 254	
Środki pieniężne	3 405		3 405	
Środki pieniężne drodze	32		32	
Weksle obce	0		0	
Należności z tytułu dostaw i usług	20 038		20 038	
Pożyczki	3 359		3 359	
Pozostałe należności	1 878		1 878	
Środki pieniężne - lokaty	2 542		2 542	
Kaucje	0		0	
c) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	0		0	
Udziały i akcje	0		0	
Razem aktywa finansowe wg kategorii	31 254	0	31 254	0
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	0			0
Razem	31 254	0	31 254	0

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Aktywa finansowe:	31.12.2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0		0
Udziały i akcje	0			
b) aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	42 296		42 296	
Środki pieniężne	1 827		1 827	
Środki pieniężne drodze	112		112	
Weksle obce	1 849		1 849	
Należności z tytułu dostaw i usług	31 494		31 494	
Pożyczki	6 312		6 312	
Pozostałe należności	146		146	
Środki pieniężne - lokaty	556		556	
Kaucje	0		0	
c) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	0		0	
Udziały i akcje	0		0	
Razem aktywa finansowe wg kategorii	42 296	0	42 296	0
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	4 373			4 373
Razem	46 669	0	42 296	4 373

Zobowiązania finansowe	31.12.2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0		0	
b) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	89 426	0	89 426	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 404		32 404	
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	56 697		56 697	
- część długoterminowa	24 825		24 825	
- część krótkoterminowa	31 872		31 872	
Pozostałe zobowiązania finansowe	325		325	
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	89 426	0	89 426	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	54 272		54 272	
Razem	143 698	0	143 698	0

Zobowiązania finansowe	31.12.2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0		0	
b) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	69 079	0	69 079	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 101		29 101	
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	39 724		39 724	
- część długoterminowa	5 952		5 952	
- część krótkoterminowa	33 772		33 772	
Pozostałe zobowiązania finansowe	254		254	
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	69 079	0	69 079	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	52 179		52 179	
Razem	121 258	0	121 258	0

Instrumenty finansowe - cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Główne rodzaje ryzyka związane z instrumentami finansowymi to:

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko to dotyczy opartych o zmienną stopę WIBOR w PLN: zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu i z tytułu dostaw oraz aktywów – środków pieniężnych, należności i pożyczek. Ryzyko zmiany stopy procentowej w ostatnim okresie zmalało ze względu na prowadzoną gołębią politykę pieniężną przez RPP, pomimo obserwowanej inflacji. Stopa WIBOR 1M na początku roku 2020 roku wynosiła 1,63%, a od czerwca 2020 roku utrzymywała się na bardzo niskim poziomie poniżej 0,25%, kontynuując ten trend w 2021 roku do 0,18%. Jednocześnie Emitent obserwuje, iż marże banków w 2020 r. utrzymywały się na wyższym poziomie niż rok wcześniej. Emitent zakłada ich wzrost także w 2021 r. ze względu na politykę Banków oraz pogorszeniu się ratingu Emitenta.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	wpływ na wynik finansowy	
		31.12.2020	31.12.2019
Wzrost stopy procentowej	1%	-686	-507
Spadek stopy procentowej	1%	686	507

Ryzyko zmian kursów walut

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

Czynsze najmu w galeriach handlowych oraz większa część kosztów eksploatacyjnych dot. najmu powierzchni zawierane są na ogół w EUR. Płatności z tego tytułu następują w cyklach miesięcznych i są przeliczane wg aktualnego kursu EUR. Wzrost kursu EUR do PLN powoduje wzrost kosztów z tytułu najmu dla Emitenta, a tym samym obniża rentowność działalności operacyjnej. Z kolei spadek kursu EUR do PLN powoduje spadek kosztów z tytułu najmu dla Emitenta, a tym samym poprawia rentowność działalności operacyjnej. Wzrost kursu EUR do PLN o 10 groszy w skali roku, tj. o 2,4% to dodatkowy koszt dla Emitenta w wysokości ca 500 tys. zł w skali roku.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent (odbiorca lub dostawca) nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Emitent poniesie straty finansowe. Emitent stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskując stosowne

zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Emitent korzysta z usług agencji wywiadowczych i ratingowych, z informacji finansowych dostępnych publicznie oraz z własnych danych o transakcjach dokonując oceny ratingowej swoich głównych klientów. Narażenie Emitenta na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane, a zagregowaną wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów. Kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają limity kwotowe. Prowadzi się bieżącą ocenę kredytów na podstawie kondycji należności, a w razie konieczności Emitent kupuje stosowne gwarancje kredytowe.

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

Ryzyko kredytowe – analiza wiekowania

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

Ryzyko kredytowe – ekspozycja narażona na ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki i należności	199	79
Przychody z odsetek, w tym:	199	79
- zrealizowane	68	4
- należności z tytułu dostaw i usług	67	
- pożyczki udzielone	1	4
- niezrealizowane	131	75
- należności z tytułu dostaw i usług		
- pożyczki udzielone	131	75
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy	131	1
- powyżej 3 do 12 miesięcy		66
- powyżej 12 miesięcy		8
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - lokaty	31.12.2020	31.12.2019
Przychody z odsetek, w tym:		6
- zrealizowane		6
- niezrealizowane		
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	31.12.2020	31.12.2019
Koszty odsetek, w tym:	1 978	1 902
- zrealizowane, w tym:	1 893	1 880
- od kredytu, pożyczki i gwarancji	1 550	1 601
- od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	222	186
- od zobowiązań budżetowych	28	26
- od zobowiązań wekslowych, faktoringowych	93	67
- od pochodnych instrumentów finansowych		
- niezrealizowane, w tym:	85	22
- od kredytu, pożyczki i gwarancji	44	
- od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	41	22
- od pochodnych instrumentów finansowych		
Termin spłaty odsetek od zobowiązań finansowych przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Koszty odsetek		
Zobowiązania finansowe inne - leasing		
Koszty odsetek, w tym:	1 860	2 323
- zrealizowane	1 860	2 323
- niezrealizowane		
Termin spłaty odsetek od zobowiązań finansowych przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

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

	31.12.2020	31.12.2019
Przychody finansowe		
Koszty finansowe		
Kapitał z aktualizacji wyceny		

Instrumenty zabezpieczające

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

Nota nr 2

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

Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych

	31.12.2020	31.12.2019
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, z tytułu		
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
b) Pozostałe należności warunkowe		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
Należności warunkowe od jednostek pozostałych, z tytułu		
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
b) pozostałe należności warunkowe		

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	16 544	14 770
Razem stan na koniec okresu	16 544	14 770

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych, z tytułu		
a) udzielonych gwarancji i poręczeń		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
b) Pozostałe zobowiązania warunkowe		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych razem		

Nota nr 3

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

Nie dotyczy

Nota nr 4

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

Nie dotyczy

Nota nr 5

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

Nie dotyczy

Nota nr 6

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

Nakłady inwestycyjne w podziale na poszczególne grupy środków trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjne w 2020 r.:

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020
Wartości niematerialne	8
Grunty	
Budynki i budowle	575
Urządzenia techniczne i maszyny	380
Środki transportu	111
Inne środki trwałe	778
Środki trwałe w budowie	356
Nieruchomości inwestycyjne	
Razem	2 208

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne 2020 r. wyniosły 2 208 tys. zł i dotyczą:

- nowe salony i modernizacja istniejących w Polsce – 706 tys. zł,
- wózki widłowe – 19 tys. zł,
- maszyny produkcyjne – 608 tys. zł,
- meble, regały i urządzenia magazynowe – 324 tys. zł,
- pozostałe(w tym zestawy komputerowe, kamery, liczniki wejść, telefony) – 163 tys. zł,
- programy komputerowe - 8 tys. zł,
- modernizacja h45-17 tys. zł,
- samochód- 95 tys. zł,
- pozostałe spółki zależne 268 tys. zł.

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

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

Wyszczególnienie	2021 - plan
Wartości niematerialne	100
Grunty	
Budynki i budowle	800
Urządzenia techniczne i maszyny	500
Środki transportu	500
Inne środki trwałe	400
Nieruchomości inwestycyjne	0
Razem	2 300

Planowane nakłady na środki trwałe, wartości niematerialne oraz inwestycje długoterminowe na 2021 r. wynoszą 2,3 mln zł. Nakłady na nowe sklepy i modernizację istniejących szacuje się w kwocie 1 mln zł (wystrój wnętrza i meble). Nakłady w planowanej kwocie 400 tys. zł dotyczyć będą modernizacji magazynów Spółki w Nowym Targu. Nakłady w kwocie 200 tys. zł dotyczyć będą zakupu dodatkowych licencji na programy komputerowe oraz na sprzęt komputerowy, drukarki i urządzenia elektroniczne, w tym system WMS. Nakłady w planowanej kwocie 100 tys. zł będą dotyczyć remontów budynku i przebudowy pomieszczeń biurowych i produkcyjnych. Nakłady na nowe środki transportu – kwota 500 tys. zł. Pozostałe nakłady inwestycyjne w kwocie 100 tys. zł dotyczyć będą: maszyn i wyposażenia produkcyjnego, zakupu sprzętu biurowego oraz rezerwa inwestycyjna. Nakłady inwestycyjne będą finansowane ze środków własnych.

Inwestycje kapitałowe:

Emitent dokonał w marcu 2020 r. dokapitalizowania spółki zależnej WOJAS BEL sp. z o.o. w kwocie 0,5 mln zł.

Na 2021 rok nie planuje się żadnych inwestycji kapitałowych.

Nota nr 7.1.**Informacje o transakcjach Grupy z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań**

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

TRANSAKcje z PODMIOTEM POWIĄZANYM (*)	ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ	Sprzedaż do podmiotów powiązanych w 2020 r (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych w 2020 r (netto)	Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych na koniec okresu – 31.12.2020 (brutto)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych na koniec okresu – 31.12.2020 (brutto)
AW Invest sp. z o.o.	31.12.2020	13	64		88
Bartek S.A.	31.12.2020	8 461	7 190	233	5 018
Wojas Bel sp. z o.o.	31.12.2020	1 032			3 3862
Wojas Czech s.r.o. (**)	31.12.2020	2 413	2 719		6 453
Wojas S.A. (*)	31.12.2020	15 150	12 482	23 189	
Wojas Slovakia s.r.o.	31.12.2020	2 185	4 337		7 955
Wojas SRL (***)	31.12.2020		64		5071
ZPH WOJAS-W. Wojas	31.12.2020	1 585	5	43	

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

(*) Przykład jak czytać powyższą tabelę: podmiot WOJAS S.A. dokonał sprzedaży w 2020 r. do podmiotów powiązanych na wartość 15 150 tys. zł, a zakupił od podmiotów powiązanych w 2020 r. na wartość 12 482 tys. zł. Jego należności przed wyłączeniami konsolidacyjnymi od podmiotów powiązanych wyniosły 23 189 tys. zł

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

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

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

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

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

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

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

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

Powyższe informacje przedstawiono przed wyłączeniami konsolidacyjnymi.

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

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

W 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.

Nota nr 7.1.1

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane są na warunkach rynkowych.

Nota nr 7.2

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

Nie dotyczy

Nota nr 8**Informacje dotyczące segmentów działalności**

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

W związku z tym Emitent nie posiada danych umożliwiających ujawnienia aktywów trwałych, aktywów z tytułu podatku odroczonego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych oraz praw wynikających z umów ubezpieczeniowych wg krajów wykonywania działalności. Ze względu na brak segmentów branżowych wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku dotyczą w całości jednego segmentu.

Głównym obszarem geograficznym jest sprzedaż krajowa. Udział tej sprzedaży w sprzedaży ogółem w 2020 r. wynosi 89,6%. Głównym odbiorcą Emitenta są konsumenci (sprzedaż detaliczna). Udział sprzedaży detalicznej w sprzedaży ogółem w 2020 r. wyniósł 65,5%. Szczegółowe zestawienia sprzedaży przedstawiono w skonsolidowanym sprawozdaniu z działalności za 2020 r. w pkt 3 tego sprawozdania.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA STRUKTURĘ SPRZEDAŻY	01.01.2020-31.12.2020		01.01.2019-31.12.2019	
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w %
towary (głównie obuwie)	117 674	48,1%	170 914	58,4%
produkty (obuwie)	110 084	45,0%	99 992	34,2%
surowce (materiały)	16 317	6,7%	18 895	6,5%
sprzedaż półfabrykatów	106	0,0%	21	0,0%
sprzedaż usług produkcyjnych	325	0,1%	2 974	1,0%
RAZEM	244 506	100,0%	292 796	100,0%

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

Wyszczególnienie	01.01.2020-31.12.2020		01.01.2019-31.12.2019	
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	(%)
Sprzedaż krajowa, w tym	219 129	89,62%	258 250	88,20%
- produkty	102 702	42,00%	93 463	31,92%
- towary i materiały	116 427	47,62%	164 787	56,28%
Sprzedaż eksportowa, w tym	25 377	10,38%	34 546	11,80%
- produkty	7 813	3,20%	9 524	3,25%
- towary i materiały	17 564	7,18%	25 022	8,55%
Przychody ze sprzedaży ogółem	244 506	100,00%	292 796	100,00%

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

Nie dotyczy

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

(przeciętne zatrudnienie)

Nazwa	2020	2019
Ogółem pracowników	1 129	1 370
w tym pracujący:	1 086	1 322
- <i>personel kierowniczy</i>	15	10
- <i>prac. umysłowi</i>	53	119
- <i>prac. fizyczni</i>	1 018	1 193
w tym uczniowie	1	0
w tym na urloпах wychow. i bezpł.	42	48

Nota nr 11

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

Zarząd WOJAS S.A. (za 2020 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				ogółem wynagrodzenie brutto
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	
Wiesław Wojas	Prezes	75	244	12		331
Kazimierz Ostatek	Wiceprezes	63			23	86

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

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				ogółem wynagrodzenie brutto
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	
Wiesław Wojas	Prezes		300	9		309
Kazimierz Ostatek	Wiceprezes	108				108

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

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				ogółem wynagrodzenie brutto
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	
Jan Rybicki	Przewodniczący RN	17		6		23
Barbara Kubacka	Wiceprzewodniczący RN	12				12
Władysław Chowaniec	Członek RN	12				12
Kazimierz Nowakowski	Członek RN	8				8
Jacek Konieczny	Członek RN	12				12
Kazimierz Ostatek	Członek RN	4				4

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

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				ogółem wynagrodzenie brutto
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	
Jan Rybicki	Przewodniczący RN	18		5		23
Barbara Kubacka	Wiceprzewodniczący RN	12				12
Władysław Chowaniec	Członek RN	12				12
Kazimierz Nowakowski	Członek RN	12				12
Jacek Konieczny	Członek RN	12				12

Nota nr 12

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

Zarząd (za 2020 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

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

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

Inne osoby zarządzające wyższego szczebla (kluczowy personel)

(za 2020 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne

Nota nr 12a

Informacje o:

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

Emitent zawarł umowę dnia 05 sierpnia 2020 r. z firmą audytorską, na badanie za 2020 r. oraz 2021 r. sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz przeglądu sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 r. i za I półrocze 2021 r.

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

Wynagrodzenie za:

- badanie sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego – kwota należna 23 000 zł netto za rok 2020.
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd półroczny sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego – kwota należna 10 000 zł netto za rok 2020.
- usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy
- pozostałe usługi – nie dotyczy
- badanie sprawozdania finansowego w jednostce zależnej – kwota należna 15 000

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

Wynagrodzenie za:

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

Nota nr 13

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

Nie dotyczy

Nota nr 14 a

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

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

Na wyniki GK WOJAS S.A. w pierwszym półroczu 2021 roku negatywnie wpłynęło powrót epidemii COVID-19 w okresie zimowym i wiosennym. W związku z ponownym zamknięciem sklepów detalicznych od 28.12.2020 do

31.01.2021 r. i najnowszym od 20.03.2021 do 03.05.2021 r. GK WOJAS S.A. oczekuje programów rekompensacyjnych w zakresie dofinansowania do kosztów wynagrodzeń oraz zwolnienia z opłacania czynszów w galeriach handlowych oraz stałego już powrotu do otwarcia sklepów po 3 maja 2021 roku. Okresy lockdownów znacznie utrudniają prowadzenie działalności gospodarczej przez Spółkę i wpływają negatywnie na jej płynność finansową i wyniki. Należy jednak podkreślić, iż GK WOJAS SA stara się przeciwdziałać niekorzystnym czynnikom zewnętrznym - sprzedaż ogółem po 3 miesiącach 2021 roku wzrosła o 1,8 % r/r. Także wstępne ustne deklaracje banków kredytujących są pozytywne co do odnowienia linii kredytowych w 2021 roku. Dodatkowo wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 21.04.2021 roku w sprawie z powództwa WOJAS S.A. przeciwko mBank S.A., Sąd zasądził na rzecz WOJAS S.A. odszkodowanie z tytułu nieważności transakcji CIRS w kwocie 15 523 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami oraz zwrotem kosztów procesowych. Wpływ tych środków oczekiwanych przez Zarząd WOJAS S.A. w maju 2021 roku wpłynie stabilizująco na sytuację finansową GK WOJAS S.A.

Nota nr 14 b

Informacje o znaczących zdarzeniach, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

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

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

Aktualnie sprawa toczy się przed Sądem I instancji i jest na etapie przesłuchań świadków. Sąd przeprowadził już ok 500 rozpraw. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt ani rezerw w przypadku przegranej WOJAS S.A. w Sądzie, nie mniej jednak kwotę sporu klasyfikuje się jako zobowiązanie warunkowe, ponieważ szacowane prawdopodobieństwo wygrania sprawy przez Wojas S.A. jest większe niż 50%.

Istotną sprawą sądową kontynuowaną przez Spółkę jest pozew z 2014 r o zapłatę na rzecz WOJAS S.A. (Powód) przez mBank S.A. (dawny BRE Bank S.A., Pozwany) kwoty 15 523 tys. zł wraz z należnymi odsetkami. Głównym przedmiotem sporu jest stwierdzenie, że nie doszło do skutecznego i ważnego zawarcia walutowej transakcji zamiany stóp procentowych (CIRS), która miała być zawarta 2.10.2008 r. oraz odszkodowania z tytułu szeregu działań Banku związanych z wykonywaniem tej transakcji. Postępowanie najpierw rozpatrywane było w Sądzie Okręgowym w Warszawie. Dnia 7 lutego 2020 r. został wydany nieprawomocny wyrok oddalający powództwo w całości. Następnie WOJAS S.A. wniósł apelację do Sądu Apelacyjnego. Wyrokiem z dnia 21 kwietnia 2021 roku Sąd Apelacyjny uznał w całości powództwo WOJAS S.A. WOJAS S.A. oczekuje, iż mBank S.A. wykona orzeczenie Sądu w maju 2021 roku. WOJAS S.A. nie tworzył aktywów warunkowych z tego tytułu ani w 2020 roku ani w poprzednich latach.

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

BARTEK S.A. złożył dnia 25 maja 2010 roku pozew przeciwko Bankowi Handlowemu S.A. w Warszawie o zapłatę kwoty 3 364 906,02 zł z odsetkami ustawowymi i kosztami postępowania sądowego. Wymienioną kwotę stanowi uszczuplenia w majątku Spółki BARTEK S.A. w wyniku realizacji umowy zawartej z Bankiem, jest to tzw. sprawa opcyjna. Sprawę prowadzi Sąd Okręgowy w Warszawie. Sprawa toczy się ponownie przed Sądem I instancji, albowiem wyrokiem z dnia 06 września 2017 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie orzekł o: i) uchyleniu wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 22 grudnia 2015 r. oddalającego powództwo w całości, ii) przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania przez Sąd I instancji. Obecnie Sąd Okręgowy zlecił sporządzenie opinii w sprawie.

Nota 15

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

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

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

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

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

Nota 16

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

Nie dotyczy

Nota 17

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

Nie dotyczy

Nota 18

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

Nie dotyczy

Nota 19

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

W 2020 roku rozpoznano błąd lat ubiegłych związany z brakiem szacowania rezerw na świadczenia pracownicze wg wyceny aktuarialnej w kwocie 2 333 tys. zł oraz korygujący ją aktyw na podatek odroczony w kwocie 443 tys. zł, a także związany z kosztami wzorów obuwia w spółce Bartek S.A. w kwocie 2 199 tys. zł oraz korekty konsolidacyjne w kwocie 35 tys. zł. Korekty błędów w łącznej kwocie 4 124 tys. zł odniesiono w zyski zatrzymane – zysk (strata) z lat ubiegłych:

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019	korekta	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	114 311	119 867	443	119 424
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 274	3 621	443	3 178
B. AKTYWA OBROTOWE	142 000	132 535	-2 199	134 734
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 231	909	-2 199	3 108
SUMA AKTYWÓW	256 311	252 402	-1 756	254 158

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019	korekta	31.12.2019
A. KAPITAŁ WŁASNY (*)	58 895	76 559	-4 089	80 648
4. Różnice kursowe z przeliczenia	(623)	(282)	35	(317)
6. Zyski zatrzymane	(24 755)	(6 924)	-4 124	(2 800)
a. zysk (strata) z lat ubiegłych	(7 433)	(10 319)	-4 124	(6 195)
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	197 416	175 843	2 333	173 510
I. Zobowiązania długoterminowe	81 378	65 123	2 333	62 790
4. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 835	3 166	2 333	833
SUMA PASYWÓW	256 311	254 158	-1 756	254 158

Nota 20

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

Nota 21

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

Nie dotyczy

Nota 22

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

Nie dotyczy

Nota 23.1

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

Nie dotyczy

Nota 23.2

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

Nie dotyczy

Nota 24

Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notce objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość

kapitału własnego z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Nie dotyczy

Nota 25

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

Nie dotyczy

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji dnia 30.04.2021 r. przez Zarząd jednostki dominującej WOJAS S.A.

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

30 kwietnia 2021 r. Wiesław Wojas Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

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