

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

I. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka **Womak Holding Spółka Akcyjna** jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem **KRS 0000634966**

Spółce nadano numer statystyczny REGON - **021488590**

Siedziba Spółki: **Pl. Powstańców Śląskich 1/303 53-329 Wrocław**

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony

Według umowy Spółki przedmiotem działania Spółki jest m.in:

- Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami

II. INFORMACJA O SKŁADZIE ZARZĄDU SPÓŁKI

W skład Zarządu Spółki na dzień bilansowy wchodziły następujące osoby:

- Voletta Wojnowski – Prezes Zarządu

Do reprezentacji Spółki upoważnionych jest również dwóch prokurentów:

- Katarzyna Puźniak
- Sebastian Moskal

Nadzór nad działalnością Spółki pełni Rada Nadzorcza, w której skład wchodzi:

- Michał Deja
- Hartmut Fromm
- Jan Oelmann

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

III. NOTY DODATKOWE

NOTA 1

Aktywa trwałe. Rzeczowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki, lokale | Urządzenia techniczne | Środki transportu | Inne | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|-------------------|------------|-------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| Stan na 01.01.2019 | 5 004 192,00 | 4 790 932,51 | 251 176,94 | 332 301,36 | 374 761,31 | 2 756,09 | 10 756 120,21 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 52 032,00 | 0,00 | 13 281,69 | 62 979,81 | 128 293,50 |
| - ze środków trwałych w budowie | | | 52 032,00 | | 13 281,69 | | 65 313,69 |
| - zakup bezpośredni | | | | | | 62 979,81 | 62 979,81 |
| - leasing | | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 5 004 192,00 | 0,00 | 0,00 | 2 333,88 | 0,00 | 65 735,90 | 5 072 261,78 |
| - sprzedaż | 5 004 192,00 | | | | | | 5 004 192,00 |
| - likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| - inne - przeniesienie | | | | 2 333,88 | | 65 735,90 | 68 069,78 |
| Stan na 31.12.2019 | 0,00 | 4 790 932,51 | 303 208,94 | 329 967,48 | 388 043,00 | 0,00 | 5 812 151,93 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| Stan na 01.01.2019 | 0,00 | 367 898,74 | 158 557,43 | 58 075,31 | 152 815,91 | 0,00 | 737 347,39 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 122 786,54 | 49 401,63 | 56 908,38 | 84 237,98 | 0,00 | 313 334,53 |
| - amortyzacja | | 122 786,54 | 49 401,63 | 56 908,38 | 84 237,98 | | 313 334,53 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| Stan na 31.12.2019 | 0,00 | 490 685,28 | 207 959,06 | 114 983,69 | 237 053,89 | 0,00 | 1 050 681,92 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Stan na 01.01.2019 | 1 719 792,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 719 792,00 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 1 719 792,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 719 792,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na 31.12.2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na 01.01.2019 | 3 284 400,00 | 4 423 033,77 | 92 619,51 | 274 226,05 | 221 945,40 | 2 756,09 | 8 298 980,82 |
| Stan na 31.12.2019 | 0,00 | 4 300 247,23 | 95 249,88 | 214 983,79 | 150 989,11 | 0,00 | 4 761 470,01 |

NOTA 2

Aktywa trwałe. Wartości niematerialne i prawne

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne | Razem |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|-----------------------------|------------|
| Wartość brutto | | | | |
| Stan na 01.01.2019 | 0,00 | 0,00 | 339 628,27 | 339 628,27 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 54 513,03 | 54 513,03 |
| - ze środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakup bezpośredni | 0,00 | 0,00 | 54 513,03 | 54 513,03 |
| - leasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na 31.12.2019 | 0,00 | 0,00 | 394 141,30 | 394 141,30 |
| Umorzenie | | | | |
| Stan na 01.01.2019 | 0,00 | 0,00 | 246 030,59 | 246 030,59 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 81 158,72 | 81 158,72 |
| - amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 81 158,72 | 81 158,72 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na 31.12.2019 | 0,00 | 0,00 | 327 189,31 | 327 189,31 |
| Stan na 01.01.2019 | 0,00 | 0,00 | 93 597,68 | 93 597,68 |
| Stan na 31.12.2019 | 0,00 | 0,00 | 66 951,99 | 66 951,99 |

NOTA 3

Wartość firmy

W roku 2019 oraz 2018 pozycja nie występuje.

NOTA 4

Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym

NOTA 5

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

1. Spółka wynajmuje
 - lokal przy ul. Łąkowej we Wrocławiu o powierzchni 35,52m²
 - lokal przy Pl. Powstańców Śląskich we Wrocławiu o powierzchni 58,10m²
2. Spółka używa samochód osobowy o wartości netto 126 tys. PLN na podstawie umowy leasingu operacyjnego. Umowa, która miała zakończyć się w kwietniu 2020 roku, została przedłużona na okres do 04/2021 roku.

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie - stan na ostatni dzień roku obrotowego | Wartość udziałów w cenie nabycia 01.01.2019 | Odpis aktualizujący na 31.12.2019 | Objęcie nowych/umorzenie udziałów w cenie nabycia | Wartość udziałów w cenie nabycia 31.12.2019 |
|--|---|-----------------------------------|---|---|
| Womak Gamma Sp. z o. o. | 39 039 739,33 | 0,00 | 0,00 | 39 039 739,33 |
| Womak Alfa Sp. z o. o.* | 89 317 888,33 | (19 317 888,33) | 0,00 | 70 000 000,00 |
| Lejdis Sp. z o. o. | 4 500 000,01 | (4 500 000,01) | 0,00 | 0,00 |
| Womak Delta Sp. z o. o. | 13 986 449,97 | 0,00 | 0,00 | 13 986 449,97 |
| Womak Omega Sp. z o. o. | 36 166 987,18 | 0,00 | 0,00 | 36 166 987,18 |
| Womak Lambda Sp. z o. o. | 7 735 527,00 | 0,00 | 0,00 | 7 735 527,00 |
| Womak Sigma Sp. z o. o. | 3 884 426,42 | 0,00 | 1 708 673,10 | 5 593 099,52 |
| Womak Theta Sp. z o. o. | 5 553,00 | (5 553,00) | 95 052,00 | 95 052,00 |
| Galeria Rynek Sp. z o. o. | 3 408 395,74 | (871 389,60) | 0,00 | 2 537 006,14 |
| | 198 044 966,98 | (24 694 830,94) | 1 803 725,10 | 175 153 861,14 |

| Wyszczególnienie - stan na ostatni dzień roku obrotowego | liczba posiadanych udziałów | Procent posiadanych udziałów |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| Womak Gamma Sp. z o. o. | 36 300 | 100% |
| Womak Alfa Sp. z o. o. | 30 000 | 100% |
| Lejdis Sp. z o. o. | 52 000 | 100% |
| Womak Delta Sp. z o. o. | 1 400 | 100% |
| Womak Omega Sp. z o. o. | 3 632 | 100% |
| Womak Lambda Sp. z o. o. | 800 | 100% |
| Womak Sigma Sp. z o. o. | 571 | 100% |
| Womak Theta Sp. z o. o. | 20 | 100% |
| Galeria Rynek Sp. z o. o. | 1 300 | 100% |
| | 126 023 | |

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 7

Należności handlowe i inne należności. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Należności handlowe brutto (bez odpisów) | 1 840 468,42 | 1 438 894,22 |
| Wartość odpisów aktualizujących na koniec poprzedniego okresu | 0,00 | 0,00 |
| - zmiana w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| Wartość odpisów aktualizujących na koniec bieżącego okresu | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto należności (do bilansu) | 1 840 468,42 | 1 438 894,22 |
| w tym jednostki powiązane | 1 711 647,87 | 1 438 894,22 |
| w tym jednostki pozostałe | 128 820,55 | 0,00 |
| Pozostałe należności | | |
| Należności z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń | 58 370,61 | 149 771,38 |
| - VAT do zwrotu | 34 430,61 | 0,00 |
| - CIT | 23 940,00 | |
| - VAT do rozliczenia w następnym okresie | 0,00 | 149 771,38 |
| - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| Inne od jedn. pow.: | 431 098,57 | 363 941,67 |
| - rozliczenie PGK | 431 098,57 | 363 941,67 |
| - wpłata na poczet podwyższenia kapitału | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| Inne od jedn. pozostałych w tym: | 30 251,44 | 34 060,65 |
| - zaliczki dla pracowników | 7 977,30 | 389,54 |
| - zaliczki/przedpłaty na usługi obce | 0,00 | 31 569,81 |
| - pozostałe | 22 274,14 | 2 101,30 |
| Stan na ostatni dzień roku obrotowego | 2 360 189,04 | 1 986 667,92 |

| Wiekowanie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Należności handlowe brutto (bez odpisów) | 1 840 468,42 | 1 438 894,22 |
| w terminie | 242 136,75 | 661 989,31 |
| przeterminowane 1-30 dni | 217 228,53 | 82 982,46 |
| przeterminowane 31-60 dni | 1 091 053,76 | 27 648,44 |
| przeterminowane 61-90 dni | 118 587,38 | 26 405,91 |
| przeterminowane >90 dni | 171 462,00 | 639 868,10 |

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 8

Kapitał podstawowy. Zmiany w strukturze udziałowców

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Kapitał podstawowy | | |
| Liczba akcji | 70 181 434 | 70 181 434 |
| Wartość udziałów | 35 090 717,00 | 35 090 717,00 |
| Struktura akcjonariatu | | |
| Violetta Wojnowski | 17 676 208,00 | 17 676 208,00 |
| Womak Holding Sp. z o. o. | 17 545 358,00 | 17 545 358,00 |
| Victor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE | 34 959 867,00 | 34 959 867,00 |
| Współwłasność Womak Holding Sp. z o. o. oraz Violetta Wojnowski | 1,00 | 1,00 |
| | 70 181 434,00 | 70 181 434,00 |

Wartość nominalna akcji Spółki wynosi 0,50 zł /akcję

1 akcja = 1 głos na WZA

W roku 2019 nie doszło do emisji nowych akcji

W dniu 31 stycznia 2020 roku, z uwagi na nieskuteczność przeprowadzonej transakcji sprzedaży, w księdze akcyjnej dokonano wpisu nr 4 wykreślającego dotychczasowego akcjonariusza. Struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 |
|---|----------------------|
| Kapitał podstawowy | |
| Liczba akcji | 70 181 434 |
| Wartość nominalna udziałów | |
| Wartość udziałów | 35 090 717,00 |
| Struktura akcjonariatu (liczba akcji) | |
| Violetta Wojnowski | 17 676 208,00 |
| Womak Holding Sp. z o. o. | 17 545 358,00 |
| Victor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE | 0,00 |
| Dr Erich Marx GmbH | 34 959 867,00 |
| Współwłasność Womak Holding Sp. z o. o. oraz Violetta Wojnowski | 1,00 |
| | 70 181 434,00 |

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 9

Kapitał zapasowy i rezerwy. Zmiany: zwiększenia i wykorzystanie

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kapitał zapasowy na początek okresu | 119 461 257,01 | 111 949 655,97 |
| Zmiany: z zysku z poprzedniego roku obrotowego | 3 443 786,05 | 7 511 601,04 |
| Zmiany: pokrycie straty roku ubiegłego | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał zapasowy na koniec okresu | 122 905 043,06 | 119 461 257,01 |
| Kapitał rezerwy na początek okresu | 39 966 946,56 | 39 966 946,56 |
| Zmiany: wypłata dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał rezerwy na koniec okresu | 39 966 946,56 | 39 966 946,56 |

NOTA 10

Wynik netto za rok obrotowy

a) Podatek bieżący i odroczony

a) Podatek bieżący i odroczony

| Wyszczególnienie - długoterminowe aktywa z tytułu podatku odroczonego | Podstawa 31.12.2019 | Aktywa 31.12.2019 | Podstawa 31.12.2018 | Aktywa 31.12.2018 |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Aktywa na podatek odroczony | | | | |
| Naliczone w roku obrotowym wypłacone w okresie następnym wynagrodzenia oraz ZUS pracodawcy | 53 625,65 | 10 189,00 | 116 425,41 | 22 121,00 |
| Rezerwa na premie pracowników | 56 427,06 | 10 721,00 | 50 089,17 | 9 517,00 |
| Rezerwa na świadczenie urlopowe | 58 973,09 | 11 205,00 | 150 618,65 | 28 618,00 |
| Wycena środków pieniężnych i pożyczek | 28 476,66 | 5 411,00 | 700,55 | 133,00 |
| Wycena zobowiązań kredytowych | 0,00 | 0,00 | 7 605,17 | 1 445,00 |
| Wycena pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straty podatkowe do rozliczenia | 0,00 | 0,00 | 88 259,14 | 16 768,00 |
| Pozostałe | 16 000,00 | 3 040,00 | 16 000,00 | 3 040,00 |
| Stan na ostatni dzień roku obrotowego | 213 502,46 | 40 566,00 | 429 698,09 | 81 642,00 |
| zmiana stanu | | 41 076,00 | | 19 594,00 |

| Wyszczególnienie - długoterminowe pasywa z tytułu podatku odroczonego | Podstawa 31.12.2019 | Rezerwa 31.12.2019 | Podstawa 31.12.2018 | Rezerwa 31.12.2018 |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Rezerwa na podatek odroczony | | | | |
| Wycena bilansowa środków trwałych w leasingu operacyjnym | 214 983,79 | 40 847,00 | 65 576,80 | 12 460,00 |
| Odsetki od pożyczek udzielonych | 0,00 | 0,00 | 12 570,24 | 2 388,00 |
| Stan na ostatni dzień roku obrotowego | 214 983,79 | 40 847,00 | 78 147,04 | 14 848,00 |
| zmiana stanu | | 25 999,00 | | (30 381,00) |

| Podatek dochodowy | 2019 rok | 2018 rok |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|
| Podatek dochodowy bieżący CIT-8 PGK | 0,00 | 567 693,00 |
| Podatek dochodowy z rozliczenia PGK* | 0,00 | (567 693,00) |
| Podatek dochodowy bieżący w RZIS | 0,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy odroczony | 67 075,00 | (10 787,00) |
| Razem podatek dochodowy | 67 075,00 | (10 787,00) |

*Dodatkowe informacje w nocie nr 10 c

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

b) Propozycja podziału zysku za rok bieżący

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Wynik finansowy za rok bieżący | 7 293 747,02 | 4 295 786,05 |

Zarząd rekomendować będzie na najbliższe Zgromadzenie Wspólników aby z zysk wypracowany w 2019 roku przeznaczyć na kapitał zapasowy.

c) Podatek dochodowy Podatkowej Grupy Kapitałowej Womak (2019 rok)

| | Przychody | Koszty | Dochód |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Womak Holding S.A. | 5 317 066,43 | 6 753 619,33 | (1 436 552,90) |
| Womak Gamma | 8 782 664,28 | 5 223 380,28 | 3 559 284,00 |
| Womak Alfa | 12 410 164,24 | 11 966 495,06 | 443 669,18 |
| Womak Delta | 3 969 920,73 | 3 371 530,54 | 598 390,19 |
| Womak Omega | 7 394 218,23 | 7 990 537,82 | (596 319,59) |
| Womak Lambda | 3 114 885,67 | 2 527 914,77 | 586 970,90 |
| Lejdis | 4 926 583,15 | 4 809 327,32 | 117 255,83 |
| Womak Sigma | 3 051,24 | 41 982,97 | (38 931,73) |
| Womak Theta | 2 810,24 | 18 838,08 | (16 027,84) |
| Podsumowanie | 45 921 364,21 | 42 703 626,17 | 3 217 738,04 |
| | | rentowność | 7,01% |
| | | podatek PGK | 611 370,00 |

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 11

Rezerwy

| Wyszczególnienie | Rezerwa na świadczenia urlopowe i premie | Pozostałe rezerwy na usługi | Rezerwa na podatek odroczony | Razem |
|--|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| Stan na 01.01.2019 | 150 618,65 | 16 000,00 | 45 229,00 | 211 847,65 |
| Zwiększenia, w tym: | 115 400,15 | 16 219,68 | 0,00 | 131 619,83 |
| - obciążenie kosztów bieżących | 115 400,15 | 16 219,68 | 0,00 | 131 619,83 |
| - obciążenie wyniku bezpośrednio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | (150 618,65) | (16 000,00) | (4 382,00) | (171 000,65) |
| - wykorzystanie rezerwy | (150 618,65) | (16 000,00) | (4 382,00) | (171 000,65) |
| - rozwiązanie rezerwy niewykorzystanej w PPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na 31.12.2019 | 115 400,15 | 16 219,68 | 40 847,00 | 172 466,83 |
| w tym krótkoterminowe | 115 400,15 | 16 219,68 | 40 847,00 | 172 466,83 |
| w tym długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 12

a) Zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie | 1-3 lat | 4-5 lat | >5 lat | Razem |
|------------------------------------|------------|---------|--------|-------------------|
| Zobowiązania długoterminowe | 312 708,83 | 0,00 | 0,00 | 312 708,83 |
| Kredyty bankowe [EUR wyrażony PLN] | 247 589,29 | 0,00 | 0,00 | 247 589,29 |
| Leasing finansowy [PLN] | 65 119,54 | 0,00 | 0,00 | 65 119,54 |
| Wyszczególnienie - w walucie obcej | 1-3 lat | 4-5 lat | >5 lat | Razem |
| Zobowiązania długoterminowe | 58 140,02 | 0,00 | 0,00 | 57 578,90 |
| Kredyty bankowe [EUR] | 58 140,02 | 0,00 | 0,00 | 57 578,90 |

Spółka spłaca obecnie kredyty inwestycyjne w związku z posiadaną nieruchomością biurową.

Waluta kredytu: EUR.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

- hipoteka umowna do kwoty 855 tys. EUR
- przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia nieruchomości
- weksel własny in blanco

Spółka nie posiada dodatkowego zabezpieczenia w zakresie waluty. Zarząd ocenia, iż ryzyko zmiany kursu nie jest na tyle istotne, aby w przyszłości wpłynęło negatywnie na przeływy pieniężne spółki.

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

b) Zobowiązania krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Zobowiązania o charakterze handlowym i finansowym | | |
| Pożyczki bankowe | 317 659,61 | 313 092,51 |
| Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego | 73 420,68 | 68 347,08 |
| Inne wobec jednostek powiązanych | 426 255,64 | 338 593,19 |
| <i>Zaliczka na poczet dywidendy</i> | <i>0,00</i> | <i>200 000,00</i> |
| <i>Rozliczenie podatku CIT w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej</i> | <i>424 255,64</i> | <i>138 243,19</i> |
| <i>Pozostałe wobec jednostek powiązanych</i> | <i>2 000,00</i> | <i>350,00</i> |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 530 975,29 | 945 593,34 |
| <i>w tym jednostki powiązane</i> | <i>135 032,36</i> | <i>645 847,17</i> |
| <i>w tym jednostki pozostałe</i> | <i>395 942,93</i> | <i>299 746,17</i> |
| Pozostałe zobowiązania | | |
| Zobowiązania z tytułu podatków | 287 131,96 | 415 745,15 |
| - CIT-8 | 0,00 | 50 502,00 |
| - ZUS | 164 345,96 | 151 974,98 |
| - PIT-4 | 46 933,00 | 60 158,00 |
| - VAT-7 | 72 514,00 | 33 821,00 |
| - VAT-7 korekta do rozliczenia | 0,00 | 119 158,17 |
| - rozliczenie podatku CIT w ramach PGK | 0,00 | 0,00 |
| - PFRON i inne | 3 339,00 | 131,00 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 168 012,95 | 169 058,26 |
| Pozostałe zobowiązania | 955,61 | 5 130,45 |
| Stan na ostatni dzień roku obrotowego | 1 804 411,74 | 2 255 559,98 |

c) Wiekowanie zobowiązań handlowych

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| w terminie | 454 923,81 | 896 822,20 |
| przeterminowane mniej niż 30 dni | 27 947,27 | 17 423,73 |
| przeterminowane 30-90 dni | 2 202,67 | 330,79 |
| przeterminowane 90 dni i więcej | 35 692,54 | 31 016,62 |
| Razem zobowiązania | 520 766,29 | 945 593,34 |

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 13

Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Spółka posiada kredyty inwestycyjne, których zabezpieczenie stanowią nieruchomości (hipoteka), cesja umowy ubezpieczenia oraz weksel in blanco.

Dodatkowe informacje w zakresie wartości zabezpieczonego zadłużenia w nocie nr 12 i 15.

Zobowiązanie z tytułu zawartej umowy leasingowej L256739 (zakup Mercedesa) zabezpieczone jest deklaracją wekslową do kwoty 320.863,21 zł.

NOTA 14

Rozliczenia międzyokresowe

| Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|
| Krótkoterminowe | 64 633,89 | 56 511,92 |
| Prenumerata | 7 188,00 | 0,00 |
| abonamenty | 412,68 | 0,00 |
| Ubezpieczenie mienia | 852,94 | 124,92 |
| Ubezpieczenia pojazdów | 9 180,27 | 10 565,00 |
| Koszty uczestnictwa w targach w roku następnym | 39 000,00 | 45 822,00 |
| Pozostałe | 8 000,00 | 0,00 |
| Długoterminowe | 3 594,00 | 7 118,00 |
| Prenumerata | 3 594,00 | 7 118,00 |
| RAZEM | 68 227,89 | 63 629,92 |

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Aktywa na podatek odroczony | | |
| Wynagrodzenia/ZUS naliczony w roku obrotowym wypłacony w roku następnym | 10 189,00 | 22 121,00 |
| Rezerwa na premie pracowników | 10 721,00 | 9 517,00 |
| Rezerwa na świadczenie urlopowe | 11 205,00 | 28 618,00 |
| Wycena środków pieniężnych | 5 411,00 | 133,00 |
| Wycena zobowiązań kredytowych | | 1 445,00 |
| Wycena pożyczki | | |
| Rezerwa na koszty | 3 040,00 | 3 040,00 |
| Pozostałe, w tym straty podatkowe | | 16 768,00 |
| Stan na ostatni dzień roku obrotowego | 40 566,00 | 81 642,00 |

| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------|-------------------|
| Zaliczki otrzymane na sprzedaż nieruchomości | | 530 000,00 |
| Stan na ostatni dzień roku obrotowego | 0,00 | 530 000,00 |

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 15

a) Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

| Wyszczególnienie | do 1 roku | 1-3 lat | 4-5 lat | >5 lat | Razem |
|---|-------------------|-------------------|-------------|---------------------|--------------------------|
| Zobowiązania długo- i krótkoterminowe | 391 080,29 | 312 708,83 | 0,00 | 0,00 | 703 789,12 |
| <i>Kredyty bankowe [EUR wyrażony PLN]</i> | <i>317 659,61</i> | <i>247 589,29</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>565 248,90</i> |
| <i>Leasing finansowy [PLN]</i> | <i>73 420,68</i> | <i>65 119,54</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>138 540,22</i> |
| | | | | cz. krótkoterminowa | 391 080,29 |
| | | | | cz. długoterminowa | 312 708,83 |

Zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz leasingu finansowego zostały zaprezentowane odpowiednio w części długoterminowej (raty wymagalne powyżej 12-miesięcy od dnia bilansowego) i krótkoterminowej (12 najbliższych rat kapitałowych zobowiązań)

b) Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

| Wyszczególnienie | do 1 roku | 1-3 lat | 4-5 lat | >5 lat | Razem |
|---|---------------------|---------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| Pozyczki udzielone długo- i krótkoterminowe | 1 318 992,65 | 0,00 | 1 200 049,90 | 519 636,31 | 3 038 678,86 |
| <i>Jednostkom powiązanym</i> | <i>1 117 677,60</i> | | | <i>519 636,31</i> | <i>1 637 313,91</i> |
| <i>Jednostkom pozostałym</i> | <i>201 315,05</i> | | <i>1 200 049,90</i> | | <i>1 401 364,95</i> |
| | | | | cz. krótkoterminowa | 1 318 992,65 |
| | | | | cz. długoterminowa | 1 719 686,21 |

Spółka udzieliła pożyczek podmiotom trzecim. Zgodnie z warunkami określonymi w umowach (terminy płatności oraz warunki spłaty odsetek) Spółka zaprezentowała należności z w/w tytułów w części długoterminowej aktywów bilansu lub krótkoterminowej.

NOTA 16

Zobowiązania warunkowe, gwarancje i poręczenia

Na udziałach Spółki ustanowione są zastawy rejestrowe w związku ze zobowiązaniami kredytowymi spółek zależnych:

- Womak Omega Sp. Z o. o.
- Womak Lambda Sp. Z o.o.

NOTA 17

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Spółka nie posiada składników aktywów innych niż instrumenty finansowe, które są wycenione w wartości godziwej.

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 18

Środki pieniężne, w tym zgromadzone na rachunku VAT

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------------|-------------------|
| Kasa gotówkowa | 2 933,62 | 402,80 |
| Rachunek bieżący Santander [PLN] | 4 985 937,23 | 133 749,95 |
| Rachunek bieżący Santander [EUR wyrażone w PLN] | 0,00 | 0,00 |
| Rachunek bieżący Santander [USD wyrażone w PLN] | 3 512,26 | 3 477,13 |
| Rachunek VAT | 0,00 | 0,00 |
| Lokaty długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Stan na ostatni dzień roku obrotowego | 4 992 383,11 | 137 629,88 |
| w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

NOTA 19

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

| Wyszczególnienie | zmiana | | po zmianie |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
| Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług | 5 169 624,22 | 4 553 792,72 | 4 553 792,72 |
| - Polska | 5 169 624,22 | 4 553 792,72 | 4 553 792,72 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Polska | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostała sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Polska | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem przychody z działalności | 5 169 624,22 | 4 553 792,72 | 4 553 792,72 |
| zmiana stanu produktów | (18 420,79) | 29 775,60 | 29 775,60 |
| Razem przychody w rachunku zysków i strat | 5 151 203,43 | 4 583 568,32 | 0,00 |
| <i>w tym od jednostek powiązanych</i> | <i>5 079 094,22</i> | <i>4 543 400,00</i> | <i>(214 500,00)</i> |
| <i>w tym od jednostek pozostałych</i> | <i>90 530,00</i> | <i>10 392,72</i> | <i>224 892,72</i> |
| zmiana stanu produktów | (18 420,79) | 29 775,60 | 29 775,60 |

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 20

Rachunek wyników firmy. Wariant kalkulacyjny (skrócony)

| Wyszczególnienie | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody | | |
| Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług | 5 169 624,22 | 4 553 792,72 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| Pozostała sprzedaż | 0,00 | 0,00 |
| Razem przychody operacyjne z działalności | 5 169 624,22 | 4 553 792,72 |
| Koszty pośrednie | 5 674 853,16 | 4 904 016,59 |
| Koszty ogólnego Zarządu | 1 301 763,39 | 1 333 307,48 |
| Razem koszty operacyjne z działalności | 6 976 616,55 | 6 237 324,07 |
| Zysk/strata ze sprzedaży | (1 806 992,33) | (1 683 531,35) |

NOTA 21

Odpisy aktualizujące

- 1) Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów, należności oraz środków trwałych.
- 2) Odpisem aktualizującym obciążana jest pożyczka udzielona Spółce Lejdis Sp. z o. o. Wartość odpisu na dzień 31.12.2019 wynosi 104.166,66 zł (wartość nominalna pożyczki).
- 3) Informacje w zakresie odpisów aktualizujących posiadane udziały opisano w nocie 6

NOTA 22

Wynik na działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania

Spółka w 2019 roku prowadziła działalność w pełnym zakresie, w związku z czym nie pojawiły się w okresie sprawozdawczym przychody ani koszty dotyczące działalności zaniechanej.

Spółka nie planuje w roku następnym zaniechać działalności w całości lub w części.

NOTA 23

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie. Aktywowane różnice kursowe i odsetki od kredytów

Spółka nie wytworzyła w 2019 i 2018 roku środków trwałych finansowanych długiem lub w walutach obcych.

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 24

Przychody i koszty finansowe

| Wyszczególnienie | | | zmiana | po zmianie |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------|--------------------------------|
| | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 | | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
| Przychody finansowe | | | | |
| Dywidendy od jednostek powiązanych | 7 200 000,00 | 2 300 000,00 | | 2 300 000,00 |
| Odsetki od należności handlowych | 0,04 | 0,00 | | 0,00 |
| Odsetki od pożyczek dla podmiotów powiązanych | 42 500,80 | 103 967,55 | -5 635,23 | 98 332,32 |
| Odsetki z lokat krótkoterminowych pozostałych | 69 993,52 | | 5 635,23 | 5 635,23 |
| Odsetki z lokat krótkoterminowych i inne | 15 830,33 | 7 761,17 | | 7 761,17 |
| Aktualizacja wartości inwestycji (dot. jedn. pow.) | 32 683,44 | 3 468 958,33 | | 3 468 958,33 |
| Inne, w tym różnice kursowe | 7 824,56 | 0,00 | | 0,00 |
| Razem przychody finansowe | 7 368 832,69 | 5 880 687,05 | | 5 880 687,05 |
| Koszty finansowe | | | | |
| Odsetki, w tym | 29 438,84 | 29 245,74 | | 29 245,74 |
| - od zobowiązań handlowych | 155,15 | 56,48 | | 56,48 |
| - od pożyczek i kredytów | 16 190,53 | 23 080,79 | | 23 080,79 |
| - od budżetowe | 2 065,55 | 1 693,17 | | 1 693,17 |
| - od leasingu | 11 027,61 | 4 415,30 | | 4 415,30 |
| - pozostałe odsetki | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Inne, w tym różnice kursowe | 3 739,62 | 22 602,94 | | 22 602,94 |
| Razem koszty finansowe | 33 178,46 | 51 848,68 | | 51 848,68 |

NOTA 25

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2019 roku nie dokonano istotnych inwestycji w środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości.

W 2020 roku Spółka nie planuje także poniesienia istotnych nakładów.

Spółka nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 26

Pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym zdarzenia jednorazowe

| Wyszczególnienie | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Zysk tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| Sprzedaż środka trwałego | 225 747,40 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | | |
| Odszkodowania | 8 034,58 | 0,00 |
| Rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów | 1 719 792,00 | 0,00 |
| Przedawnienie zobowiązań | 0,00 | 209 324,50 |
| Inne | 7 720,50 | 13 463,29 |
| Razem pozostałe przychody operacyjne | 1 735 547,08 | 222 787,79 |
| Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| Sprzedaż środka trwałego | 0,00 | 50 930,94 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | |
| Odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| Darowizny | 2 540,00 | 4 000,00 |
| Odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 116 727,36 | 28 164,82 |
| Razem pozostałe koszty operacyjne | 119 267,36 | 83 095,76 |

W roku bieżącym Spółka sprzedała nieruchomość niezabudowaną objętą odpisem aktualizującym jej wartość. Powyższa transakcja, niezależnie od zysku, skutkowałą rozwiązaniem odpisu aktualizującego co w istotny sposób wpłynęło na wynik finansowy Spółki.

NOTA 27

Prace badawcze i rozwojowe

W 2019 roku oraz w roku poprzednim Spółka nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych.

NOTA 28

Kursy walut przyjęte do wyceny aktywów i zobowiązań

| Wyszczególnienie | 43 830,00 | 31.12.2018 |
|------------------|-----------|------------|
| EUR | 4,2585 | 4,3000 |
| USD | 3,7977 | 3,7597 |

Spółka nie stosuje instrumentów finansowych, których celem byłoby zabezpieczenie kursu waluty

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 29

Dodatkowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie - korekty do rachunku przepływów pieniężnych (inne niż różnice z bilansu) | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Amortyzacja | 394 493,25 | 373 257,08 |
| w tym środków trwałych | 313 334,53 | 310 145,35 |
| w tym wartości niematerialnych i prawnych | 81 158,72 | 63 111,73 |
| Różnice kursowe | 3 687,56 | 43 312,89 |
| w tym wycena - różnice kursowe dot. kredytu i inwest. | 1 325,99 | 43 164,83 |
| w tym wycena - różnice kursowe dot. pożyczek udzielonych | 2 149,33 | 519,20 |
| w tym wycena rachunku walutowego | 212,24 | (371,14) |
| Odsetki i udziały w zyskach | (82 462,13) | (46 524,84) |
| w tym odsetki od kredytów i pożyczek otrzymanych | 27 162,58 | 29 708,59 |
| w tym odsetki od kredytów i pożyczek udzielonych | (109 624,71) | (76 233,43) |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (9 215 600,00) | (5 667 156,14) |
| w tym otrzymana dywidenda | (7 200 000,00) | (2 300 000,00) |
| wypłacona dywidenda | 0,00 | |
| w tym różnice bilansowe (zaliczki na dywidendy, etc.) | 0,00 | (3 800 150,00) |
| rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe | (1 719 792,00) | |
| zysk ze sprzedaży środka trwałego | (295 808,00) | |
| w tym pozostałe (przeszacowania wartości, etc.) | 0,00 | 432 993,86 |
| Zmiana stanu rezerw | (8 999,82) | (470 036,72) |
| w tym różnice bilansowe | (8 999,82) | (470 036,72) |
| Zmiana stanu należności | (795 601,61) | 2 096 807,87 |
| w tym różnice bilansowe | (795 601,61) | 2 096 807,87 |
| Zmiana stanu zobowiązań (z wyłączeniem pożyczek) | (48 575,45) | 894 814,29 |
| w tym różnice bilansowe | (48 575,45) | 894 814,29 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (493 521,97) | (29 913,01) |
| w tym różnice bilansowe | (493 521,97) | (29 913,01) |
| Pozostałe | 0,00 | 49 780,69 |
| w tym rozliczenie sprzedaży/likwidacji śr. trwałych | 0,00 | 50 930,94 |
| w tym pozostałe | 0,00 | (1 150,25) |
| Korekty razem | (10 246 580,17) | (2 755 657,89) |

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

NOTA 30

Umowy nieuwzględnione w bilansie

Spółka uwzględniła w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 wszelkie umowy, które miałyby wpływ na wartość aktywów i wynik finansowy w okresie sprawozdawczym

NOTA 31

Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Wszelkie transakcje Spółka zawierała na warunkach rynkowych.

NOTA 32

Stan zatrudnienia. Przeciętne zatrudnienie

| Struktura zatrudnienia (os.) | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pracownicy | 28 | 24 |
| Rada Nadzorcza | 3 | 3 |
| Zarząd | 2 | 2 |
| Razem | 30 | 26 |

| Stan zatrudnienia na dzień (os. + etaty) | 31.12.2018 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stanowiska nierobotnicze | 28 | 24 |
| Razem | 28 | 24 |
| Średnie zatrudnienie (etaty) | 27,73 | 21,26 |

NOTA 33

Wypłacone wynagrodzenia i inne transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

| Wyszczególnienie | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
|-------------------------------------|--|--|
| Wynagrodzenia | 529 863,60 | 526 541,70 |
| Zarząd | 529 863,60 | 526 541,70 |
| Rada Nadzorcza | 0,00 | 0,00 |
| Wypłaty z zysku - dywidendy | 214 588,51 | 0,00 |
| Zarząd | 214 588,51 | 0,00 |
| Pożyczki udzielone/otrzymane | 201 315,05 | 82 769,20 |
| Zarząd | 201 315,05 | 82 769,20 |
| Rada Nadzorcza | 0,00 | 0,00 |

NOTA 34

Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi

a) Grupa kapitałowa. Informacja o konsolidacji sprawozdania

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Womak Holding. W świetle art. 3 ust. 1 pkt 43, 44 Ustawy o rachunkowości do jednostek powiązanych zalicza się:

- 1) Womak Alfa Sp. z o. o.
- 2) Womak Gamma Sp. z o. o.
- 3) Galeria Rynek Sp. z o. o.
- 4) Lejdis Sp. z o. o.
- 5) Womak Delta Sp. z o. o.
- 6) Womak Omega Sp. z o. o.
- 7) Womak Lambda Sp. z o. o.
- 8) Womak Sigma Sp. z o. o.
- 9) Womak Theta Sp. z o. o.

Ponadto w nawiązaniu do art. 3 ust. 1 pkt 34-36 Prezes jednostki dominującej o której mowa w pkt b) posiada znaczący wpływ na funkcjonowanie niżej wymienionych podmiotów:

- 1) Womak Holding Sp. z o. o.
- 2) Viktor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE

b) Podmiot dominujący

Spółka jest w Polsce podmiotem dominującym wobec innych spółek należących do grupy. Podmiotem dominującym wobec Spółki są właściciele, tj.

- Violetta Wojnowski
- Dr Erich Marx GmbH

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art.56 ustawy o rachunkowości.

Od 01 stycznia 2018 roku Spółka utworzyła Podatkową Grupę Kapitałową.

„Womak Holding” S.A.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
 za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

c) Transakcje z podmiotami powiązаныmi

| Wyszczególnienie (bilans) | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2018 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Należności handlowe | 1 711 647,87 | 1 438 894,22 | -663 624,45 | 775 269,77 |
| Womak Gamma Sp. z o. o. | 1 488 549,24 | 76 972,17 | | 76 972,17 |
| Womak Alfa Sp. z o. o. | 10 559,87 | 478,72 | | 478,72 |
| Lejdis Sp. z o. o. | 17 443,12 | 20 580,88 | | 20 580,88 |
| Womak Delta Sp. z o. o. | 128 675,64 | 584 250,00 | | 584 250,00 |
| Womak Omega Sp. z o. o. | 4 920,00 | 33 825,00 | | 33 825,00 |
| Womak Lambda Sp. z o. o. | 4 920,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Sigma Sp. z o. o. | 0,00 | 21 525,00 | | 21 525,00 |
| Womak Theta Sp. z o. o. | 55 596,00 | 35 178,00 | | 35 178,00 |
| Galeria Rynek Sp. z o. o. | 492,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Holding Sp. z o. o. | 492,00 | 2 460,00 | | 2 460,00 |
| Victor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE | | 663 624,45 | -663 624,45 | 0,00 |
| Zobowiązania handlowe (w tym korekty sprzedaży) | 135 105,00 | 645 847,17 | -90 036,00 | 555 811,17 |
| Womak Gamma Sp. z o. o. | | 381 826,44 | | 381 826,44 |
| Womak Alfa Sp. z o. o. | 72,64 | 0,00 | | 0,00 |
| Lejdis Sp. z o. o. | | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Delta Sp. z o. o. | | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Omega Sp. z o. o. | | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Lambda Sp. z o. o. | | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Sigma Sp. z o. o. | 135 032,36 | 173 984,73 | | 173 984,73 |
| Womak Theta Sp. z o. o. | | 0,00 | | 0,00 |
| Galeria Rynek Sp. z o. o. | | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Holding Sp. z o. o. | | 0,00 | | 0,00 |
| Victor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE | | 90 036,00 | -90 036,00 | 0,00 |
| Zarząd i właściciele | | 0,00 | | 0,00 |
| Pożyczki udzielone | 1 637 313,91 | 1 337 820,24 | -818 450,56 | 519 369,68 |
| Womak Omega Sp. z o. o. | 519 636,31 | 351 105,81 | | 351 105,81 |
| Lejdis Sp. z o. o. | 3 875,00 | 3 802,09 | | 3 802,09 |
| Womak Theta Sp. z o. o. | 33 235,74 | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Gamma Sp. z o. o. | 1 000 000,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Holding Sp. z o. o. | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Victor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE | 0,00 | 899 135,15 | -899 135,15 | 0,00 |
| Dr Erich Marx GmbH | 80 566,86 | 0,00 | 80 684,59 | 80 684,59 |
| Zarząd i właściciele | 0,00 | 83 777,19 | | 83 777,19 |
| Należności inne | 427 107,57 | 363 941,67 | 0,00 | 363 941,67 |
| Womak Gamma Sp. z o. o. - rozliczenie PGK | 399 616,10 | 250 909,69 | | 250 909,69 |
| Womak Delta Sp. z o. o. - rozliczenie PGK | 13 979,47 | 35 055,84 | | 35 055,84 |
| Womak Lambda Sp. z o. o. - rozliczenie PGK | | 31 915,14 | | 31 915,14 |
| Womak Alfa Sp. z o. o. - rozliczenie PGK | | 40 193,00 | | 40 193,00 |
| Lejdis Sp. z o. o. | 13 512,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Omega Sp. z o. o. - rozliczenie PGK* | | 5 868,00 | | 5 868,00 |
| Zobowiązania inne | 858 285,13 | 428 629,19 | -90 036,00 | 338 593,19 |
| Womak Alfa Sp. z o. o. - rozliczenie PGK | 413 888,00 | 120 579,00 | | 120 579,00 |
| Womak Omega Sp. z o. o. - rozliczenie PGK | 0,00 | 17 604,00 | | 17 604,00 |
| Womak Delta Sp. z o. o. - rozliczenie PGK | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Sigma Sp. z o. o. - rozliczenie PGK | 0,00 | 60,19 | | 60,19 |
| Womak Alfa Sp. z o. o. - zaliczka na dywidendę | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Gamma Sp. z o. o. - zaliczka na dywidendę | 0,00 | 200 000,00 | | 200 000,00 |
| Womak Gamma Sp. z o. o. - pozostałe | 2 000,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Womak Lambda Sp. z o. o. - pozostałe | 17 985,64 | 350,00 | | 350,00 |
| Victor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE - usługi | 0,00 | 90 036,00 | -90 036,00 | 0,00 |
| Dr Erich Marx GmbH* - pozostałe | 424 411,49 | 0,00 | | 0,00 |

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

| Wyszczególnienie (rachunek zysków i strat) | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody operacyjne | 5 087 359,94 | 4 543 400,00 | -214 500,00 |
| Womak Gamma Sp. z o. o. | 2 472 202,63 | 1 336 151,00 | 1 336 151,00 |
| Womak Alfa Sp. z o. o. | 1 046 621,14 | 1 002 000,00 | 1 002 000,00 |
| Lejdis Sp. z o. o. | 75 003,32 | 48 000,00 | 48 000,00 |
| Womak Delta Sp. z o. o. | 682 464,26 | 1 177 000,00 | 1 177 000,00 |
| Womak Omega Sp. z o. o. | 350 500,00 | 330 000,00 | 330 000,00 |
| Womak Lambda Sp. z o. o. | 326 000,00 | 306 000,00 | 306 000,00 |
| Womak Sigma Sp. z o. o. | 86 368,59 | 86 549,00 | 86 549,00 |
| Womak Theta Sp. z o. o. | 16 600,00 | 15 600,00 | 15 600,00 |
| Galeria Rynek Sp. z o. o. | 17 600,00 | 15 600,00 | 15 600,00 |
| Womak Holding Sp. z o. o. | 14 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 |
| Victor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE | 0,00 | 214 500,00 | -214 500,00 |
| Przychody finansowe, w tym: | 7 242 500,80 | 2 403 967,55 | -5 635,23 |
| - dywidendy: | 7 200 000,00 | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 |
| Womak Gamma Sp. z o. o. | 200 000,00 | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 |
| Womak Alfa Sp. z o. o. | 7 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki: | 42 500,80 | 103 967,55 | -5 635,23 |
| Womak Delta Sp. z o. o. | 529,97 | 32 604,99 | 32 604,99 |
| Womak Omega Sp. z o. o. | 27 692,91 | 46 374,83 | 46 374,83 |
| Lejdis Sp. z o. o. | 3 875,00 | 3 802,09 | 3 802,09 |
| Womak Sigma Sp. z o. o. | 8 561,10 | 0,00 | 0,00 |
| Womak Theta Sp. z o. o. | 552,30 | 0,00 | 0,00 |
| Dr Erich Marx GmbH | 1 289,52 | 0,00 | 499,92 |
| Galeria Rynek Sp. z o. o. | | 15 050,49 | 15 050,49 |
| Womak Holding Sp. z o. o. | | 0,00 | 0,00 |
| Victor Oppenheim Haus Gemeinnutzige SE | | 6 135,15 | -6 135,15 |
| Koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 35

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

| Wyszczególnienie | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne | 28 000,00 | 16 000,00 |
| a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 16 000,00 | 16 000,00 |
| b) inne usługi atestacyjne | 0,00 | 0,00 |
| c) usługi doradztwa podatkowego | 12 000,00 | 0,00 |
| d) pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |

NOTA 36

Błędy lat ubiegłych

W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano korekt błędów lat ubiegłych, które miałyby wpływ na prezentowane dane finansowe i wynik finansowy za rok ubiegły.

NOTA 37

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

W Spółce nie nastąpiły istotne zmiany zasad rachunkowości.

NOTA 38

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

NOTA 39

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

Rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 (koronowirusa) z początkiem roku 2020 ma negatywny wpływ na gospodarkę światową powodując znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuację cen towarów oraz spadek wartości akcji. Może to mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Zarząd spółki Womak Holding S.A. w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa Covid-19 na bieżąco informował pracowników spółki o zmianach w prawie związanych z pandemią, umożliwił pracownikom począwszy od połowy marca prace zdalną w systemie rotacyjnym. Pracownicy spółki zostali wyposażeni w niezbędnym sprzęt ochronny osobistej jak również spółka zapewniła środki dezynfekcyjne. Spółka na bieżąco śledziła sytuacje w spółkach zależnych i przygotowywała różne scenariusze działań.

NOTA 40

Zmiany zasad rachunkowości i wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w stosunku do poprzedniego roku obrotowego oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność sprawozdania finansowego.

W roku 2019 nie nastąpiła zamiana zasad rachunkowości, wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Dane za 2018 i 2019 są porównywalne.

NOTA 41

Wspólne przedsięwzięcia

W 2019 roku Spółka zawarła porozumienie o wspólnej inwestycji, na mocy której dokonała sprzedaży działki położonej w Rzeszowie.

NOTA 42

Połączenia Spółek

W 2019 roku Spółka nie była stroną umowy połączenia z inną spółką

NOTA 43

Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności

Ryzyko kursowe

W celu zminimalizowania ryzyka kursowego Spółka monitoruje bieżące trendy oraz prognozy co do kształtowania się kursów walut w przyszłości, tak aby odpowiednio przeciwdziałać w przypadku zaistnienia niekorzystnych zmian na rynku. Spółka nie zdecydowała się na dodatkowe zabezpieczenie zobowiązań w walutach obcych przed wahaniami kursów walut, gdyż w ocenie Zarządu ryzyko to jest nieistotne.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka finansuje swoją działalność za pomocą środków własnych oraz kredytów bankowych. Kierownik Jednostki monitoruje aktualną sytuację rynkową w celu określenia ewentualnego wpływu zmiany rynkowych stóp procentowych na wycenę zobowiązania finansowego Spółki. Przy obecnym poziomie zadłużenia pożyczkowego wpływ ryzyka stopy procentowej na działalność Spółki Zarządu oceniają jako

„Womak Holding” S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego
za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku

nieistotne. Spółka stosuje w tym zakresie instrument zabezpieczający IRS, którego celem jest utrzymanie zobowiązania odsetkowego na stałym przewidywalnym poziomie.

Ryzyko płynności

W ocenie Zarządu ryzyko płynności nie występuje.

Ryzyko kredytowe

Jednostka nie posiada należności nieobjętych odpisem aktualizującym, których uzyskanie byłoby utrudnione lub niemożliwe.

Charakterystyka instrumentów finansowych

| Portfel | CHARAKTERYSTYKA | WARTOŚĆ BILANSOWA | WARUNKI I TERMINY WPLYWAJĄCE NA PRZYSZŁE PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE | | |
|---|--|----------------------|--|---|--|
| | | | TERMIN SPŁATY | OPROCENTOWANIE | POZOSTAŁE |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 992 383,11 | | oprocentowanie stałe | odsetki płatne co miesiąc |
| Kredyty otrzymane | Kredyt inwestycyjny | 1 179 165,10 | 09-2021 | EURIBOR 3M + marża | odsetki płatne co miesiąc |
| pożyczki0 | | 3 038 678,86 | do 12-2025 | EURIBOR 3M + marża; WIBOR 3M + marża | odsetki płatne jednorazowo |
| należności własne | | 2 790 309,53 | | | wycena w kwocie wymagającej zapłaty |

Jednostka nie posiadała:

- aktywów finansowych i zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu,
- aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

NOTA 44

Rachunkowość zabezpieczeń

Jednostka nie stosuje rachunkowość zabezpieczeń