



Since 1893

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ URSUS
ZA I KWARTAŁ 2021 r.
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

(za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.)



Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.

SPIS TREŚCI

1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5. INFORMACJE OGÓLNE	8
6. STRUKTURA AKCJONARIATU	8
7. SKŁAD GRUPY	9
8. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH	9
9. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
10. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
11. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	11
12. DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	10
13. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE	12
14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	12
15. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	13
15.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu	13
15.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	13
15.3. Rzeczowe aktywa trwałe	13
15.4. Koszty finansowania zewnętrznego	13
15.5. Utrata wartości składnika aktywów	12
15.6. Nieruchomości inwestycyjne	13
15.7. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu	12
15.8. Wartości niematerialne	13
15.9. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych	15
15.10. Instrumenty finansowe	13
15.11. Zapasy	14
15.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14
15.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	15
15.14. Kapitał własny	15
15.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	15
15.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15



15.17. Rezerwy	15
15.18. Świadczenia pracownicze.....	15
15.19. Przychody	17
15.20. Dotacje rządowe	18
15.21. Podatek dochodowy	18
15.22. Zysk netto na akcję.....	17
16. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W I KWARTALE 2021 R. WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH TYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ	19
17. PRZYCHODY I KOSZTY	19
18. INFORMACJA O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO ...	19
19. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	20
20. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI	20
21. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	20
22. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	20
23. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	21
24. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	21
25. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	21
26. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	22
27. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI .	22
28. ZAPASY.....	22
29. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	22
30. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	24
31. REZERWY.....	24
32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	25
33. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – KREDYTY I POŻYCZKI	26
34. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	28
35. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	28
36. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE URSUS SA W RESTRUKTURYZACJI ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU	29



1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tys. zł)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	12 000	10 115
Koszt własny sprzedaży	(12 357)	(10 236)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(357)	(121)
Koszty sprzedaży	(305)	(1 261)
Koszty ogólnego zarządu	(4 245)	(4 565)
Pozostałe przychody operacyjne	138	3 425
Pozostałe koszty operacyjne	(218)	(4 906)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 987)	(7 428)
Przychody finansowe	408	2 867
Koszty finansowe	(4 052)	(601)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 631)	(5 162)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(8 631)	(5 162)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	(488)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	(8 631)	(5 162)
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	-	(488)
Całkowite dochody ogółem	(8 631)	(5 650)
Zysk (strata) ogółem przypadający na:		
- udziały nie dające kontroli	(420)	(420)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(8 211)	(5 230)
Całkowity dochód przypadający na:		
- udziały nie dające kontroli	(420)	(420)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(8 211)	(5 230)
Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		
- podstawowy z zysku za okres	(0,13)	(0,08)
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	(0,13)	(0,07)
- rozwodniony z zysku za okres	(0,13)	(0,08)
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	(0,13)	(0,07)

Prezentowane dane za rok 2020 zostały skorygowane o działalność zaniechaną

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.



2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2021 roku (w tys. zł)

AKTYWA	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Aktywa trwałe	97 606	99 824
Rzeczowe aktywa trwałe	73 177	74 579
Nieruchomości inwestycyjne	10 045	10 045
Wartość firmy	4 607	4 899
Pozostałe wartości niematerialne	9 742	10 266
Inwestycje długoterminowe	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Udziały i akcje	35	35
Aktywa obrotowe	88 218	78 129
Zapasy	61 890	61 141
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 578	16 012
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 750	976
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-
SUMA AKTYWÓW	185 824	177 953

PASYWA	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(200 824)	(192 236)
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały	(144)	(144)
Zyski zatrzymane	(265 280)	(256 692)
Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	(2 285)	(2 285)
Kapitał własny ogółem	(203 109)	(194 521)
Zobowiązania długoterminowe	8 521	8 027
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 446	2 952
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 629	4 629
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	380 412	364 447
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	189 316	174 402
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	155 314	155 271
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 117	9 899
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 714	4 552
Rezerwy krótkoterminowe	15 260	15 260
Przychody przyszłych okresów	5 691	5 062
Zobowiązania ogółem	388 933	372 474
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży	-	-
SUMA PASYWÓW	185 824	177 953

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.



3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tys. zł)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Zysk/(strata) brutto	(8 631)	(5 650)
Korekty o pozycje:	9 405	6 510
Zyski/ (straty) akcjonariuszy niekontrolujących	-	-
Amortyzacja	1 576	2 141
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	553	16
Odsetki i dywidendy, netto	385	61
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	-	214
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(593)	(3 834)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(1 148)	3 189
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	9 827	2 066
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rezerw	628	(1 979)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 823)	4 636
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Pozostałe		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	774	860
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		5 236
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Spłata udzielonych pożyczek		-
Udzielenie pożyczek		-
Pozostałe		-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 236
Wpływy z tytułu emisji akcji/ inne wpływy		-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(507)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		-
Spłata pożyczek/kredytów		(4 891)
Odsetki zapłacone		23
Pozostałe		-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(5 375)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	774	721
Różnice kursowe netto		-
Środki pieniężne na początek okresu	976	820
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 750	1 541

w tym:środki o ograniczonej możliwości dysponowania

-

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.



4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tys. zł)

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							
	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	64 600	-	(144)	(256 693)	(192 237)	(2 285)	(194 521)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(8 611)	(8 611)	-	-
- zysk lub (strata) bieżącego okresu	-	-	-	(8 611)	(8 611)	-	(8 611)
- inne całkowite dochody	-	-	-	23	23	-	23
Pokrycie straty	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2021 r.	64 600	-	(144)	(265 281)	(200 825)	(2 285)	(203 109)
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	64 600	-	(1 227)	(199 094)	(135 721)	(1 304)	(137 025)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(5 230)	(5 230)	(420)	(5 650)
- zysk lub (strata) bieżącego okresu (w tym strata URSUS BUS SA w kwocie 1 633)	-	-	-	(5 230)	(5 230)	(420)	(5 650)
- inne całkowite dochody	-	-	-	(1 633)	(1 633)	-	(1 633)
Strata URSUS BUS SA	-	-	-	-	-	-	-
- korekta konsolidacyjna (połączenie Prologus)	-	-	-	(679)	(679)	59	620
Na dzień 31 marca 2020 r.	64 600	-	(1 227)	(205 003)	(141 630)	(1 665)	(143 295)

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

5. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa URSUS („Grupa”) składa się ze spółki dominującej URSUS S.A. i jej spółek zależnych URSUS DYSTRYBUCJA Sp. z o.o., Ursus Sp. z o.o. oraz jednostki stowarzyszonej Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 roku dla Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Zmian w Kapitale Własnym oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

URSUS S.A. („Spółka dominująca”) – została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 24 czerwca 1997 roku.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 16 lutego 2021 roku podjęło decyzję o przeniesieniu siedziby Spółki do Warszawy. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania siedziba Spółki mieści się pod adresem ul. Alojzego Felińskiego 2, 01-513 Warszawa.

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000013785.

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 510481080 oraz numer NIP: 739-23-88-088.

Czas trwania Spółki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Począwszy od roku 2014 Spółka dominująca posiadała oddział główny w Lublinie oraz dwie dywizje produkcyjne Spółki w Dobrym Mieście k. Olsztyna i Opalenicy k. Poznania. Dnia 28 lutego 2020 roku Spółka dominująca sprzedała dywizje w Opalenicy.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki dominującej jest produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa.

Niniejsze skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień i za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

6. Struktura akcjonariatu

Kapitał zakładowy Spółki dominującej URSUS S.A w restrukturyzacji na dzień 31 marca 2021 roku wynosił 64.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda i dzielił się na 64.600.000 szt. akcji.

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Spółki na dzień publikacji raportu za I kwartał 2021 roku.

Akcjonariusz*	akcje/głosy	udział w kapitale zakładowym/ ogólnej liczbie głosów
POL – MOT HOLDING S.A.** w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie i podmioty powiązane, w tym:	24 106 996	37,32%
POL-MOT HOLDING S.A. w restrukturyzacji	16 366 166	25,33%
REO sp. z o.o. Inwestycje S.K.A	5 618 830	8,70%
Pozostali	40 493 004	62,68%
Razem:	64 600 000	100,00

* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień przekazanych przez akcjonariuszy

** wraz ze spółką REO sp. z o.o. Inwestycje S.K.A., POL-MOT AUTO S.A. w restrukturyzacji i INVEST- MOT sp. z o.o.

Emitent nie posiada wiedzy aby w okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego wystąpiły zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy.

7. Skład Grupy

Na dzień 1 stycznia 2021 roku Grupę Kapitałową URSUS tworzyła jednostka dominująca tj. URSUS S.A. w restrukturyzacji oraz następujące spółki:



URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. w restrukturyzacji – jednostka zależna
 URSUS Sp. z o.o. – jednostka zależna
 Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona, udział pośredni.

Udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez URSUS S.A. w restrukturyzacji w podmiotach zależnych był równy udziałowi w kapitałach tych jednostek.

Poniżej zaprezentowano skład Grupy Kapitałowej URSUS na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień sporządzenia raportu za I kwartał 2021 roku.

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1. URSUS Dystrybucja Sp. z o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	bezpośredni	Metoda pełna	63,7	63,7
2. Ursus Sp. o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	bezpośredni	Brak konsolidacji	100,0	100,0
3. Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.	Lublin	badania naukowe i prace rozwojowe	pośredni **)	Brak konsolidacji	15,5	15,5

8. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 1 stycznia 2021 roku wchodził:

1. Andrzej Młotek – Prezes Zarządu
2. Ryszard Jacyno – Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu za I kwartał 2021 roku wchodził:

- Andrzej Zarajczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Henryk Goryszewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Janas - Członek Rady Nadzorczej
- Zbigniew Nita - Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Witkowski - Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie 2021 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

9. Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Nieruchomości inwestycyjne oraz pochodne instrumentów finansowych są wyceniane według wartości godziwej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Grupa Kapitałowa w za I kwartał 2021 roku zanotowała stratę netto w wysokości 8 631 tys. zł przy skonsolidowanych przychodach ze sprzedaży na poziomie blisko 12 000 tys. zł wobec 10 115 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na dzień 31 marca 2021 roku Grupa wykazuje nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 292 194 tys. zł. Na dzień bilansowy zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 158 760 tys. zł, w tym krótkoterminowe 155 314 tys. zł.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, z uwzględnieniem poniższych okoliczności.

W dniu 14 kwietnia 2021r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie w przedmiocie zabezpieczenia majątku URSUS S.A. w Warszawie poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Krzysztofa Piotrowskiego, legitymującego się licencją doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 943, w związku ze złożonym przez Spółkę wnioskiem o otwarcie postępowania sanacyjnego URSUS S.A.. Postanowienie Sądu jest korzystne dla URSUS S.A., który dąży do przeprowadzenia postępowania sanacyjnego (zgodnie z przepisami prawa restrukturyzacyjnego), dzięki któremu możliwe będzie kontynuowanie restrukturyzacji w Spółce, które przede wszystkim ma na celu zabezpieczenie interesów wierzycieli. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania postępowanie o otwarcie postępowania sanacyjnego jest w toku.



Epidemia COVID-19 w pewnym stopniu wpłynęła na działalność Grupy, jednakże w związku z ograniczeniem restrykcji związanych z pandemią Spółka dominująca odczuwa w chwili obecnej poprawę warunków funkcjonowania. Nie można jednak wykluczyć, że utrzymywanie się stanu pandemii oraz powrót obostrzeń z 2020r. może w istotny sposób wpłynąć na możliwość realizacji założonych planów produkcyjnych oraz przebieg sanacji.

Mając na uwadze powyższe, skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą w dającej się przewidzieć przyszłości.

10. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Spółka dominująca prowadzi swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”).

11. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

12. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

W I kwartale 2021 r Grupa nie dokonała zmiany polityk rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu takich samych zasad (polityk) rachunkowości jak w roku 2020.

13. Nowe standardy i interpretacje

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2021 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Zmiany do standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły jeszcze w życie.

Standard	Data wejścia w życie w Unii Europejskiej (dotyczy okresów rocznych rozpoczynających się dnia lub po tej dacie)
<ul style="list-style-type: none"> Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów: Definicja istotnych pominięć lub zniekształceń pozycji Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena a także MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w MSSF 	1 stycznia 2020

Zmiany do standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły jeszcze w życie.

Standard	Data wejścia w życie wg standardu, zmiany niezatwierdzone przez Unię Europejską (dotyczy okresów rocznych rozpoczynających się dnia lub po tej dacie)

<ul style="list-style-type: none"> • MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe • Zmiany do MSSF 3 Połączenie jednostek • MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe • Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań finansowych jako krótko- lub długoterminowe • Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – zmiana w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem wraz z późniejszymi zmianami 	<p>1 stycznia 2016</p> <p>1 stycznia 2020</p> <p>1 stycznia 2021</p> <p>1 stycznia 2022</p> <p>Odroczona data wejścia w życie zmian</p>
---	---

14. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd Spółki dominującej, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Niepewność szacunków

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 marca 2021 roku mogą zostać w przyszłości zmienione.

15. Istotne zasady rachunkowości

15.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Nie wystąpił.

15.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji:

- przychodów ze sprzedaży; jeżeli dotyczą należności z tytułu dostaw i usług,
- kosztu własnego sprzedaży; jeżeli dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług
- przychodów (kosztów) finansowych w przypadku pozostałych pozycji aktywów lub pasywów

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

15.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania oraz powiększoną o koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania środka trwałego do użytkowania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Istotne części zamienne i serwisowe ujmowane jako rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania, ale nie dłuższym niż okres użytkowania środków trwałych, które serwisują.



Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. W przeciwnym wypadku są kapitalizowane.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

Typ	Okres
Budynki i budowle	– 20-40 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	– 2-14 lat
Komputery	– 3 lata
Środki transportu	– 2-7 lat

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się, i w razie konieczności – koryguje, na koniec każdego roku obrotowego.

15.4. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia po oddaniu środka trwałego do używania.

15.5. Utrata wartości składnika aktywów

Na każdy dzień bilansowy spółka dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Corocznie dokonuje się oszacowania wartości niematerialnych nieprzyjętych do użytkowania oraz tych o nieokreślonym okresie użytkowania.

15.6. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Wartość bilansowa składnika aktywów obejmuje koszt zastąpienia części nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym powstały.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela, zawarcie umowy leasingu operacyjnego lub zakończenie budowy/ wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej.

W przypadku przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej do aktywów wykorzystywanych przez właściciela lub do zapasów, domniemany koszt takiego składnika aktywów, który zostanie przyjęty dla celów jego ujęcia w innej kategorii jest równy wartości godziwej nieruchomości ustalonej na dzień zmiany jej sposobu użytkowania. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela - Spółkę grupy staje się nieruchomością inwestycyjną, Grupa stosuje zasady opisane w części *Rzeczowy majątek trwały* aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości. W przypadku przeniesienia aktywów z zapasów do nieruchomości inwestycyjnych, różnicę między wartością godziwą nieruchomości ustaloną na ten dzień przeniesienia a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w zysku lub stracie. Gdy Grupa kończy budowę lub wytworzenie nieruchomości inwestycyjnej, różnicę między ustaloną na ten dzień wartością godziwą tej nieruchomości a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w zysku lub stracie.

15.7. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu

Zgodnie z MSSF 16 Leasing leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, jeżeli jej ustalenie jest możliwe. Jeżeli nie można łatwo określić tej stopy, leasingobiorca stosuje krańcową stopę procentową.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa ujęła składniki aktywów z tytułu praw do użytkowania w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych poprzez zastosowanie krańcowej stopy procentowej, skorygowanej o kwoty wszelkich przedpłat lub naliczonych opłat leasingowych odnoszących się do tego leasingu, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania.

Analiza wpływu MSSF 16 Leasing na stosowane zasady rachunkowości wykazała, iż dla Grupy istotna jest zmiana polegająca na konieczności ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu w przypadku umów leasingu obecnie klasyfikowanych jako leasing operacyjny. Grupa przeprowadziła analizę wszystkich zawartych umów pod kątem identyfikacji tych, których dotyczy MSSF 16 Leasing.



Przeprowadzona analiza obejmowała w szczególności identyfikację składnika aktywów, weryfikację sprawowania kontroli nad jego użytkowaniem, ustalenie okresu leasingu jak również sporządzenie metodyki wyznaczania krańcowej stopy procentowej.

15.8. Wartości niematerialne

Do wartości niematerialnych zaliczane są: koszty prac rozwojowych, oprogramowanie komputerowe, licencje, certyfikaty bezpieczeństwa i znaki towarowe. W 2011 roku spółka nabyła znak towarowy URSUS. Ponieważ nie można oszacować okresu ekonomicznego wykorzystania znaku towarowego spółka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych, natomiast corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości.

Koszty prac badawczych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym są ponoszone. Koszty prac rozwojowych spełniające kryteria ich kapitalizacji, opisane poniżej, podobnie jak inne wartości niematerialne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o zakumulowane umorzenie.

Kryteria kapitalizacji:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi jednostka gospodarcza powinna udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik lub – jeśli składnik ma być użytkowany przez jednostkę – użyteczność składnika wartości niematerialnych,
- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Amortyzacja naliczana jest metoda liniową, według oszacowanego okresu użytkowania, który wynosi:

- koszty prac rozwojowych 3-5 lat,
- dla licencji i oprogramowania komputerowego 3 lata.

15.9. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Grupa dokonuje formalnego oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwaną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

15.10. Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Zobowiązania finansowe dzielone są głównie na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się instrumenty pochodne niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń oraz pozycje zabezpieczone, które podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody zalicza się udziały i akcje długoterminowe.

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się:



- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- Należności, w tym należności z tytułu dostaw i usług,
- Udzielone pożyczki,
- Lokaty i depozyty bankowe.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy;
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych; oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy, chyba że jest wyceniany w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Spółka może jednak w momencie początkowego ujęcia dokonać nieodwołalnego wyboru odnośnie do określonych inwestycji w instrumenty kapitałowe, które w przeciwnym razie byłyby wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aby ujmować późniejsze zmiany ich wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Jednostka klasyfikuje wszystkie zobowiązania finansowe jako wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie, z wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

15.11. Zapasy

Zapasy wyceniane są według rzeczywistych cen ich zakupu lub cen nabycia (w przypadku towarów) lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto stanowi możliwą do uzyskania w dniu bilansowym cenę sprzedaży bez należnego podatku od towarów i usług pomniejszoną o rabaty i upusty oraz o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku.

Wartość rozchodu zapasów ustala się według zasady "pierwsze weszło – pierwsze wyszło".

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

Materiały	- w rzeczywistej cenie zakupu
Produkty gotowe i produkty w toku	- koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.
Towary	- w cenie nabycia

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o korekty do wartości odzyskiwalnej netto). Korekty tworzy się w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania. Korekty ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji „koszt własny sprzedaży”. Natomiast odwrócenie korekt ujmowane jest jako zmniejszenie kosztu własnego sprzedaży. Wartość korekt pomniejsza wartość bilansową zapasów objętych korektą.

15.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności, których ściągalskość jest wątpliwa, zaliczanego do kosztu sprzedaży.

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków umownych. Ocena, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości należności przeprowadzana jest na bieżąco, po powzięciu informacji o wystąpieniu obiektywnego dowodu, który może determinować utratę wartości, nie rzadziej niż na koniec kwartału.

W szczególności dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli masa dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości roszczenia,



- kwestionowane przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innymi zabezpieczeniami, jeśli ocena sytuacji gospodarczej i finansowej dłużnika wskazuje, że spłata należności w umownej kwocie w najbliższym półroczu nie jest możliwa,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wiarygodnie oszacowanej kwocie odpisu na nieściągalne należności,

Odpisy aktualizujące wartość należności ujmuje się w ciężar kosztów sprzedaży. Odwrócenie odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat jako zmniejszenie kosztów sprzedaży.

15.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

15.14. Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Grupy.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości wykazywanej w statucie i Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej – kapitał ten stanowią nadwyżki osiągnięte przy emisji, pomniejszone o koszty poniesione w związku z emisją akcji.

Zyski zatrzymane stanowią: kapitał zapasowy oraz kapitały rezerwowe tworzone z zysku za kolejne lata, niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych), wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitału własnego Grupy.

15.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych. Grupa wykorzystuje krótkoterminowe kredyty w rachunku bieżącym naliczając odsetki wg zasady memoriału, oprocentowane kredyty nie są następnie wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej ze względu na nieistotność wpływu przyporządkowania odsetek wg zasady zamortyzowanej ceny nabycia.

15.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane wg kosztu historycznego.

Zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

15.17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualne ryzyka związane z danym zobowiązaniem.

15.18. Świadczenia pracownicze

15.18.1. Odprawy emerytalne

Zgodnie z obowiązującymi spółkę przepisami dotyczącymi wynagradzania pracownikom przysługuje odprawa emerytalno-rentowa.

Spółka nie wydziela aktywów, które w przyszłości służyłyby uregulowaniu zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą.

Wartość przyszłych zobowiązań spółki z tytułu odpraw emerytalnych wyliczana jest przez uprawnionego aktuarusza przy zastosowaniu metody nagromadzonych przyszłych świadczeń z uwzględnieniem prognozowanego wzrostu wynagrodzenia stanowiącego podstawę wymiaru przyszłych świadczeń, założonej stopie dyskonta; założonym prawdopodobieństwie osiągnięcia odpowiedniego stażu pracy, pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym pracodawcą, prawdopodobieństwie dożycia przez pracownika wieku emerytalnego (prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do jednorazowej odprawy emerytalnej), pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym pracodawcą, prawdopodobieństwie inwalidztwa pracownika przed osiągnięciem wieku emerytalnego (prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do jednorazowej odprawy rentowej), pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym pracodawcą.

Wysokość rezerwy aktualizowana jest raz w roku - na koniec danego roku obrotowego. Korekta zwiększająca lub zmniejszająca wysokość rezerwy odnoszona jest w koszty działalności operacyjnej (świadczenia pracownicze).



Wykorzystanie tego typu rezerw powoduje zmniejszenie rezerwy (nie jest dopuszczalne bieżące obciążenie kosztów działalności kwotami wypłaconych świadczeń z jednoczesną korektą rezerwy na koniec okresu). Rozwiązanie powyższej rezerwy koryguje (zmniejsza) koszty świadczeń pracowniczych.

15.18.2. Świadczenie związane z ustaniem stosunku pracy

W przypadku rozwiązania stosunku pracy pracownikom spółki przysługują świadczenia przewidziane przez obowiązujące w Polsce przepisy prawa pracy, między innymi ekwiwalent z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego.

Rezerwa na urlopy pracowników liczona jest jako iloczyn średniego wynagrodzenia oraz liczby (w dniach) nie wykorzystanych urlopów wszystkich pracowników.

15.18.3. Nagrody z zysku netto

Zgodnie z obowiązującymi Grupę przepisami dotyczącymi wynagradzania pracownikom przysługuje nagroda z zysku netto. W związku z tym, że na dzień bilansowy nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie kwoty zobowiązania, Grupa ujmuje koszty świadczeń pracowniczych dotyczących wypłat nagród z zysku netto w kosztach roku obrotowego, w którym podjęta została uchwała o podziale zysku i w którym nagrody z zysku zostały wypłacone.

15.18.4. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z zysku netto

Zgodnie z obowiązującymi Grupę przepisami dotyczącymi wynagradzania możliwe jest przeznaczenie części zysku na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. W związku z tym, że na dzień bilansowy nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie kwoty zobowiązania Grupa ujmuje koszty świadczeń pracowniczych dotyczących odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z zysku netto w kosztach roku obrotowego, w którym podjęta została uchwała o przeznaczeniu części zysku netto na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

15.18.5. Pozostałe świadczenia pracownicze

Koszty pozostałych świadczeń pracowniczych są ujmowane w kosztach roku obrotowego, w którym zostały zatwierdzone do wypłaty, gdyż zazwyczaj dopiero w momencie zatwierdzenia kwoty do wypłaty możliwe jest wiarygodne określenie kwoty świadczenia

15.19. Przychody

Zgodnie z MSSF 15, Grupa ujmuje przychód w chwili spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, czyli przeniesienia na klienta kontroli nad towarami lub usługami będącymi przedmiotem tego zobowiązania (jednorazowo w określonym momencie lub w okresie czasu) w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, którego Grupa spodziewa się w zamian za te towary lub usługi.

W szczególności identyfikowane są zobowiązania do wykonywania świadczeń zawartych w umowie i dokonywane jest przypisanie ceny transakcyjnej do zidentyfikowanych zobowiązań.

Różnice kursowe powstałe przy realizacji oraz wycenie bilansowej należności z tytułu dostaw i usług korygują przychody ze sprzedaży.

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

15.19.1. Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

15.19.2. Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

15.20. Dotacje rządowe

Grupa ujmuje dotacje rządowe w momencie zaistnienia uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana oraz że spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki. W celu ujęcia dotacji rządowej obydwa powyższe warunki muszą być spełnione łącznie.

Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja jest formą rekompensaty za już poniesione koszty lub straty, lub została przyznana jednostce gospodarczej celem udzielenia jej natychmiastowego finansowego wsparcia, bez towarzyszących przyszłych kosztów, ujmuje się ją jako przychód w okresie, w którym stała się należna.

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie dotacji ujmuje się w wartości godziwej.

15.21. Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczoney ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczoney powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek



gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz

- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:
- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczonego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Od roku 2012 r. Spółka dominująca, oblicza amortyzację podatkową od znaku towarowego. Spółka nie dokonuje ustalenia rezerwy na podatek dochodowy od znaku towarowego, ponieważ nie przewiduje realizacji transakcji zbycia tego aktywa.

15.22. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Spółka nie prezentuje rozwodnionego zysku/straty na akcję, ponieważ nie występują instrumenty o charakterze rozwadniającym.

16. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w I kwartale 2021 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących tych dokonań lub niepowodzeń

Powyższe kwestie zostały opisane w pkt 3.5 „Informacji na temat działalności Grupy Kapitałowej URSUS S.A. za pierwszy kwartał 2021 r.”

17. Przychody i koszty

Przychody	01.01.2021 -	01.01.2020 -
	31.03.2021	31.03.2020
Przychody ze sprzedaży produktów	914	3 781
Przychody ze sprzedaży usług	580	1 943
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 506	4 897
	12 000	10 621
w tym działalność zaniechana		506

**Koszty według rodzaju**

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 577	2 141
Koszty świadczeń pracowniczych	2 958	6 050
Zużycie materiałów i energii	998	1 512
Usługi obce	1 312	1 455
Podatki i opłaty	779	845
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	-	-
Pozostałe koszty, w tym	168	168
Razem koszty rodzajowe	7 792	12 171
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	-	(371)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+), w tym	9 116	5 256
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 800	-
- <i>związanie/odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>		-
- różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług		
Koszty sprzedaży (+)	305	1 295
Koszty ogólnego zarządu (+)	4 245	4 661
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	3 241	5 844
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	16 907	17 056

* dane za okres porównywalny zostały skorygowane. Opis zmian w pkt. 14

Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Koszty wynagrodzeń (+)	2 252	5 112
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	706	938
Razem koszty świadczeń pracowniczych	2 958	6 050



Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

01.01.2021-31.03.2021	Działalność zaniechana		Działalność kontynuowana			URSUS Dystrybucja	Razem działalność kontynuowana	Wyłączenia	Działalność ogółem
	Dywidzja Produkcji w Opalenicy	Dywidzja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywidzja Produkcji w Lublinie	koszty nie przypisane					
Przychody									
Sprzedaż	-	5 555	2 897			11 023	19 475	(7 475)	12 000
Przychody segmentu ogółem	-	5 555	2 897			11 023	19 475	(7 475)	12 000
Koszty									
Koszt własny sprzedaży	-	(4 684)	(5 802)			(9 156)	(19 642)	7 285	(12 357)
Koszty segmentu ogółem	-	(4 684)	(5 802)			(9 156)	(19 642)	7 285	(12 357)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu	-	871	(2 905)			1 867	(167)	(190)	(357)
Koszty sprzedaży	-	(74)	(422)			-	(496)	191	(305)
Koszty ogólnego zarządu	-	(450)	(1 474)	(70)		(2 251)	(4 245)		(4 245)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	-	347	(4 801)	(70)		(384)	(4 908)	1	(4 907)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-			67		(147)	(80)	-	(80)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-			(3 580)		(64)	(3 644)		(3 644)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej			347	(4 801)	(3 583)	(595)	(8 632)	1	(8 631)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-								
Podatek dochodowy	-								
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	347	(4 801)	(3 583)		(595)	(8 632)	1	(8 631)
Zysk ogółem przypadający na									
- udziały nie dające kontroli							(420)		(420)
01.01.2020-31.03.2020									
Przychody									
Sprzedaż	506	1 269	6 396	-		4 649	12 314	(2 199)	10 621
transakcji w okresie przekracza 10% lub							-		-
Sprzedaż między segmentami							-		-
Przychody segmentu ogółem	506	1 269	6 396	-		4 649	12 314	(2 199)	10 621
Koszty									
Koszt własny sprzedaży	(864)	(1 654)	(6 944)	-		(3 906)	(12 504)	2 268	(11 100)
Koszt własny sprzedaży między							-		-
Koszty segmentu ogółem	(864)	(1 654)	(6 944)	-		(3 906)	(12 504)	2 268	(11 100)
segmentu	(358)	(385)	(549)	-		743	(190)	69	(121)
Koszty sprzedaży	(34)	(116)	(974)	-		-	(1 090)	(171)	(1 295)
Koszty ogólnego zarządu	(96)	(449)	(2 193)	-		(1 902)	(4 544)	(20)	(4 661)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	(488)	(950)	(3 716)	-		(1 159)	(5 825)	(122)	(6 434)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne kontynuowanej							(1 482)	-	(1 482)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i							10	-	10
Przychody z tytułu odsetek							(470)	-	(470)
Koszty z tytułu odsetek									
Przychody/koszty finansowe netto							2 726		2 726
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub									
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej							(5 041)	(122)	(5 163)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	(488)								(488)
Podatek dochodowy	-								
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(488)						(5 041)	(122)	(5 651)



18. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 31 marca 2021 w Grupie Kapitałowej pozycja rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiła.

19. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, jak również w okresie poprzednim, nie wystąpiły czynniki rozwodniające, w związku z tym zysk podstawowy na akcję jest równy zyskowi rozwodnionemu na akcję.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku/(straty) oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku/(straty) na jedną akcję:

Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

- podstawowy z zysku za okres	(0,13)	(0,08)
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	(0,13)	(0,07)
- rozwodniony z zysku za okres	(0,13)	(0,08)
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	(0,13)	(0,07)

20. Płatności w formie akcji

W I kwartale 2021 w Grupie nie występowały płatności w formie akcji.

21. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka dominująca, ani spółki zależne w 2020 roku oraz w 2021 roku nie wypłacały ani nie deklarowały wypłaty dywidendy. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania Zarząd Spółki dominującej nie podjął uchwały w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2020.

22. Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa dokonała oceny aktywów trwałych na dzień 31 marca 2021 roku pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. Na dzień 31 marca 2021 roku nie wystąpiła utrata wartości aktywów trwałych.

23. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Nie występują.

24. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31.03.2021	31.12.2020
Wartość brutto na początek okresu	10 045	10 045
- nabycie/sprzedaż	-	-
- transfer z/do rzeczowego majątku trwałego	-	-
- przeszacowanie do wartości godziwej	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	10 045	10 045
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na początek okresu	10 045	10 045
Wartość netto na koniec okresu	10 045	10 045

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występowały żadne ograniczenia w rozporządzaniu przez Grupę nieruchomościami inwestycyjnymi, czerpaniu korzyści ekonomicznych z tytułu czynszu czy zbyciu wyżej wymienionych nieruchomości. Nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów.

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiła zmiana sposobu użytkowania nieruchomości inwestycyjnych powodująca zmianę klasyfikacji opisaną w MSR 40.

Wycena bilansowa nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej ma charakter powtarzalny i jest przeprowadzana na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej. W okresie sprawozdawczym nie dokonano przeniesień pomiędzy poziomami hierarchii.

W hierarchii wyceny wartości godziwej nieruchomości inwestycyjne zaklasyfikowane zostały do poziomu 3, gdzie:

- 1 - Wartości z notowań aktywów/zobowiązań finansowych bez dokonywania jakichkolwiek dostosowań.
- 2 - Dane wsadowe inne niż notowania, które są jednak obserwowalne bezpośrednio lub niebezpośrednio.
- 3 - Dane wsadowe nie dające się obserwować.

Hierarchię ustala się na podstawie najniższego poziomu danych wsadowych.

Lokalizacja nieruchomości	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa nieruchomości w bilansie na dzień 31.12.2020
Opalenica	-	-	-	-
Lublin	-	-	2 436	2 436
Grunty Zakroczym	-	-	2 073	2 073
PWUG Lublin	-	-	1 471	1 470
Kętrzyn	-	-	2 200	2 200
Mircze	-	-	946	946
Perespa	-	-	920	920
				10 045

25. Wartości niematerialne

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje związane ze stanem wartości niematerialnych i prawnych w Grupie (zarówno po stronie zakupu, jak i sprzedaży).

W okresie zakończonym 31 marca 2021:

- patenty i licencje amortyzowane były równomiernie przez okres ich ekonomicznego użytkowania wynoszący od 2 do 3 lat,
- aktywa wytworzone we własnym zakresie obejmują koszty prac rozwojowych amortyzowane przez okres ich ekonomicznego użytkowania wynoszący od 3 do 5 lat.
- znak towarowy URSUS nie był amortyzowany.



Spółka dominująca dokonała weryfikacji wyceny wartości godziwej znaku towarowego URSUS na dzień 31 grudnia 2020 r. W ocenie Spółki, w I kwartale 2021 r. nie zaistniały przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości znaku marki URSUS i na dzień bilansowy 31 marca 2021 r. zasadne jest wykazywanie tej pozycji w aktywach w bilansie na niezmiennym poziomie.

Wartość firmy w kwocie 4 397 tys. zł. powstała na nabyciu 100% udziałów w Ursus Wschód Sp. z o.o. w lutym 2017 roku, przez jednostkę zależną Ursus Zachód Sp. z o.o. Spółki Ursus Wschód Sp. z o.o. oraz Ursus Zachód Sp. z o.o., po połączeniu z LZM 3 Sp. z o.o, co szerzej opisano w notce 7, prowadzą działalność dystrybucyjną dla Grupy Ursus w ramach połączonego podmiotu Ursus Dystrybucja Sp. z o.o. Na dzień 31 marca 2021 roku nie zidentyfikowano przesłanek powodujących utratę wartości firmy.

Dnia 8 kwietnia 2019 roku URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. zakupiła 100% udziałów w Prologus Sp. z o.o. za łącznie 6,00 zł od dwóch osób fizycznych. Zidentyfikowany majątek Prologus Sp. z o.o. wyceniono na minus 940 tys. zł, w związku z czym nabycie 100% udziałów spowodowało powstanie wartości firmy na kwotę 940 tys. zł.

Łącznie kwota wartości firmy na dzień 31 marca 2021 wykazywana przez Grupę wynosi 4 607 tys. zł.

26. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie sprawozdawczym oraz nadziej publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych w ramach Grupy.

27. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

Na dzień 31 marca 2021 roku Spółka dominująca nie posiadała istotnych udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

28. Zapasy

	31.03.2021	31.12.2020
Materiały	22 978	24 154
Według ceny nabycia	39 740	40 916
Odpis aktualizujący	(16 762)	(16 762)
Towary	5 376	3 866
Według ceny nabycia	5 376	3 866
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	19 269	16 913
Produkty gotowe	14 267	16 208
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	15 479	17 420
Odpis aktualizujący	(1 212)	(1 212)
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	61 890	61 141

Zapasy materiałów, wyrobów gotowych i produkcji w toku stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych i pożyczek na dzień 31 marca 2021 roku.

29. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług mają zazwyczaj 90-dniowy termin płatności.

Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.



	31.03.2021	31.12.2020
Należności od jednostek powiązanych	1 389	691
należności z tytułu dostaw i usług	1 368	689
inne należności finansowe	21	2
Należności od pozostałych jednostek	36 946	29 077
należności z tytułu dostaw i usług	26 563	21 493
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	5 445	4 941
zaliczki na zapasy	1 645	1 197
należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów	-	-
inne należności niefinansowe	1 303	1 272
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	1 990	174
- koszty prenumeraty czasopism		
- koszty ubezpieczeń		
- koszty prac rozwojowych	-	-
- opłat wynikające z prowizji		
- roczne opłaty z tytułu licencji	-	-
- opłaty dotyczące GPW i KDPW	-	-
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 990	174
Należności brutto	38 335	29 768
Odpis aktualizujący należności	(13 757)	(13 757)
Należności ogółem (netto)	24 578	16 011

* dane za okres porównywalny zostały skorygowane. Opis zmian w pkt. 14

Należności długoterminowe

	31.03.2021	31.12.2020
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności od pozostałych jednostek	-	159
należności z tytułu kaucji i pozostałe		159

* dane za okres porównywalny zostały skorygowane. Opis zmian w pkt. 14

30. Kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna jednej akcji (zł/szt)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	Data rejestracji
A	zwykłe	700 000	1	700	27.06.1997
B	zwykłe	400 000	1	400	21.08.1998
C	zwykłe	800 000	1	800	17.06.1999
D	zwykłe	600 000	1	600	25.01.2000
E	zwykłe	900 000	1	900	21.12.2000
F	zwykłe	320 000	1	320	18.10.2001
G	zwykłe	600 000	1	600	07.08.2002
H	zwykłe	360 000	1	360	13.03.2003
I	zwykłe	4 000 000	1	4 000	11.01.2006
J	zwykłe	6 000 000	1	6 000	22.12.2006
K	zwykłe	7 500 000	1	7 500	08.01.2008
N	zwykłe	4 000 000	1	4 000	28.03.2013
O	zwykłe	15 000 000	1	15 000	31.01.2015
P	zwykłe	4 100 000	1	4 100	12.11.2015
Q	zwykłe	8 900 000	1	8 900	13.11.2015
R	zwykłe	5 000 000	1	5 000	22.05.2017
S	zwykłe	5 420 000	1	5 420	17.09.2018
Razem		64 600 000		64 600	

Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1 złoty i zostały w pełni opłacone.

Prawa akcjonariuszy

Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

31. Rezerwy

Grupa Kapitałowa w I kwartale 2021 roku nie tworzyła rezerw.



32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.03.2021	31.12.2020
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
	31.03.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	11 332	10 318
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 332	10 318
inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	188 389	173 698
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	138 379	129 099
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 714	4 552
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	37 035	32 479
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
fundusze specjalne	906	906
inne zobowiązania	1 664	1 600
rozliczenia międzyokresowe	5 691	5 062
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	199 721	184 016
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	199 721	184 016
Pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)		
	31.03.2021	31.12.2020
Instrumenty pochodne, w tym:	-	-
-kontrakty forward USD/PLN	-	-
Razem inne zobowiązania finansowe	-	-



33. Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

Stan kredytów w Grupie na 31 marca 2021 r. przedstawiał się następująco:

Podmiot finansujący	Umowa	Waluta kredytu	Wysokość spłaty rat w m-cu	Data spłaty	stopy proc. zg.z umową	Stan księgowy na dzień 31.03.2021- kapitał		odsetki i prowizje		RAZEM ZADŁUŻENIE kapitał +ods.i prow			
						w PLN	w walucie	w PLN	w walucie				
						na 31.03.2021		na 31.03.2021					
Bank Millennium S.A.	Nr 1/08/400/05 z dnia 16.09.2008r. z późn. zm.	PLN		2018-12-31	WIBOR 1M +0,48 p.p.	10 000 157,53		2 425 270,77		12 425 428,30 zł			
	Nr 6567/13/400/04 z dnia 19.12.2013r. z późn. zm.	PLN	160 830 PLN	2018-12-17	WIBOR 1M +1,50 p.p.	321 700,00		84 899,47		406 599,47 zł			
	Nr 5704/13/475 z dnia 23.05.2013r. z późn. zm.	PLN		2018-12-15	WIBOR 1M +1,20 p.p.	8 294 884,03		2 107 665,82		10 402 549,85 zł			
	Nr 8040/14/475/04 z dnia 16.12.2014r. z późn. zm.	PLN	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	223 100,26		43 688,46		266 788,72 zł			
mBANK S.A.	Nr 02/515/17/Z/VWz dnia 16.11.2017 r.z późn. zm.	PLN			LIBOR ON + 1,40 p.p.	9 762 080,88		2 724 372,37		12 486 453,25 zł			
	Nr 02/516/17/Z/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	PLN		2018-11-30	WIBOR 1M +1,40 p.p.	3 000 000,00		853 640,05		3 853 640,05 zł			
	Nr 02/518/17/D/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	EUR		2018-11-30	EURIBOR 1M +1,40 p.p.		600 000,00		166 573,35	766 573,35 €			
mBANK S.A.	Nr 05/032/12/D/LI z dn.20.04.2012r. z późn. zm.	EUR	750 000 PLN	2019-04-30	EURIBOR 1M+2,00 p.p. - aneks 9.06.2017		2 086 602,10		702 089,33	2 788 691,43 €			
mBank S.A.	Nr 05/061/16/Z/IN z dn.28.04.2016r. z późn. zm.	PLN	62 500 PLN	2021-04-23	WIBOR1M + 2,00 p.p.	1 907 911,76		380 854,19		2 288 765,95 zł			
mBank S.A.	Nr 02/534/17 z dnia 04.08.2017r. z późn. zm. (gwarancja nr 02534KOT17)	PLN				3 225 131,38		968 223,30		4 193 354,68 zł			
mBANK S.A.	Nr 05/174/11/Z/PX - została tylko prowizja i odsetki	PLN						3 464,38		3 464,38 zł			
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Nr 2015/505/DDF z dn.11.12.2015r. z późn. zm.	PLN	Poręczenie z wpływów z kontraktu z NDC (Tanzania)	2018-12-31	WIBOR 1M +1,35 p.p.	7 142 683,35		1 919 337,87		9 062 021,22 zł			
		EUR						1 356 850,23			381 785,23	1 715 736,28 €	
Bank PKO BP S.A.	Nr 72 1020 3147 0000 8102 0109 7815 z dnia 07.10.2015r. z późn. zm.	PLN		2019-05-29	WIBOR 1M +1,35 p.p.								
		EUR									391 051,46	121 359,35	512 410,81 €
		PLN						10 031 697,77			2 935 530,95	12 967 228,72 zł	
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/KO/2017/REW z dn.23.06.2017r. z późn. zm.	EUR	58 500 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+3,00% p.p. - umowa		350 987,69		99 390,41	450 378,10 €			
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/MF/2017 z dnia 20.06.2017r. z późn. zm.	EUR	133 333 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+2,70 p.p. - aneks z 22.06.2018		1 058 334,39		0,00	1 058 334,39 €			
KREDYTY PRZENIESIONE Z URSUS BUS													
Kredyt SGB URSUS BUS		pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	2 349 588,95		0,00		2 349 588,95 zł			
Kredyt BGK BUS	WK18-000007	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	3 000 000,00		691 524,14		3 691 524,14 zł			
	18/1017	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	12 020 038,44		2 879 443,82		14 899 482,26 zł			
BUS-MILLENNIUM	10018/16/400/04	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	2 014 296,78		410 709,49		2 425 006,27 zł			
Bank PKO BP USUS BUS		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	436,83		48,31		485,14 zł			
Santander Bank SA		PLN								9 881,88			
Getin Noble Bank S.A.		PLN								791,75			
mBANK S.A.		USD								6 716,15			
SGB BANK		PLN								4 500 557,22			
ARP		PLN								3 465 826,57			

Stan pożyczek w Grupie przedstawia się następująco:



Podmiot finansujący	Waluta	Wielkość pożyczki	Stan na dzień 31.03.2020 r. w tys. zł	Data spłaty wg umowy	Zabezpieczenia	Stopy procentowe	Data wypowiedzenia umowy
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	PLN	20 000	17 219	2021-08-31	Hipoteka na nieruchomości położonej w Biedaszkach Małych w gminie Kętrzyn, objętej księgą wieczystą Nr OL1K/00012743/6, zastawy rejestrowe na zapasach Emitenta zlokalizowanych w siedzibie Spółki w Lublinie oraz oddziałach Spółki w Opalenicy, Dobrym Mieście i Biedaszkach Małych, zastaw rejestrowy na prawie z rejestracji znaków towarowych URSUS tj. numer prawa ochronnego 260749, 241814, 241813, 241812, 54394, 56476, 47098, przelew praw z umów ubezpieczenia majątku objętego zastawami rejestrowymi oraz hipoteką na rzecz ARP S.A., poręczenie spółki POL-MOT Holding S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	WIBOR 1M + 2,2 p.p.	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	2 317	587	2020-07-30	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,89 p.p. 60 rat wg harmonogramu	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	1 878	513	2020-08-11	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,66 p.p. 59 rat wg harmonogramu	
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	1 441	199	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + 1,64 p.p. 60 rat wg harmonogramu	2019-03-15
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	511	70	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + 1,64 p.p. 60 rat wg harmonogramu	2019-03-15
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	101	23	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + 1,64 p.p. 60 rat wg harmonogramu	2019-03-15
Idea Leasing S.A.	PLN	115	47	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
Idea Leasing S.A.	PLN	339	150	2020-09-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
Idea Leasing S.A.	PLN	37	14	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
Idea Leasing S.A.	PLN	48	19	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
Idea Leasing S.A.	PLN	102	41	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
EFL Finance S.A.	PLN	136	69	2020-11-30	1. zastaw rejestrowy, 2. cesja z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + 5,00 p.p. 60 rat wg harmonogramu	2018-07-31
mLeasing sp. z o.o.	PLN	277	92	2020-11-30	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,67 p.p. 59 rat wg harmonogramu	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	288	93	2020-12-31	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,67 p.p. 59 rat wg harmonogramu	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	609	207	2020-12-31	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,67 p.p. 59 rat wg harmonogramu	
Invest - Mot Sp. z o.o.	PLN	50	61	2018-12-31	Brak zabezpieczeń.	WIBOR 3M +3p.p.	
Invest-Mot Sp. z o.o.	PLN	1 000	1 101	2019-06-30	Zastaw cywilny na 1 666,7 tys. szt. akcji URSUS SA posiadanych przez Pol-Mot Holding SA	10 p.p.	
Pol-Mot Rail Sp. z o.o.	PLN	260	275	2019-06-30	Brak zabezpieczeń.	WIBOR 1R + 4 p.p.	
POL-Mot Holding SA	PLN	425	454	2019-12-31	Brak zabezpieczeń.	WIBOR 1R + 4 p.p.	
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	PLN	5 500	3 780	2021-03-31	zastaw na środkach obrotowych do 150.00 tys zł, weksel własny in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + 3,5 p.p.	



34. Informacje o podmiotach powiązanych

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty należności i zobowiązań wobec podmiotów powiązanych na koniec 2020 r. oraz na dzień 31 marca 2021 r.

Należności od podmiotów powiązanych	31.03.2020	31.12.2019
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	1 167	224

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.03.2020	31.12.2019
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	9 188	8 707

Warunki istotnych transakcji zawartych w okresie sprawozdawczym z podmiotami powiązanymi nie odbiegają od zwyczajowo przyjętych w obrocie gospodarczym.

35. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Informacje odnośnie zdarzeń w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia sporządzenia raportu za pierwszy kwartał 2021 r. zostały opisane i „Informacji na temat działalności Grupy Kapitałowej URSUS SA w restrukturyzacji za I kwartał 202 r.”

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.

.....
Andrzej Młotek
Prezes Zarządu

.....
Ryszard Jacyno
Wiceprezes Zarządu



Since 1893

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
URSUS S.A.**

ZA I KWARTAŁ 2021 r.

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF

(za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.)





1. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tys. zł)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	7 968	6 009
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	485	1 656
Przychody ze sprzedaży	8 453	7 665
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(10 104)	(7 253)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(382)	(1 345)
Koszt własny sprzedaży	(10 486)	(8 598)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(2 033)	(933)
Koszty sprzedaży	(496)	(1 090)
Koszty ogólnego zarządu	(1 993)	(2 642)
Pozostałe przychody operacyjne	136	390
Pozostałe koszty operacyjne	(70)	(589)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 456)	(4 864)
Przychody finansowe	465	2 744
Koszty finansowe	(4 045)	(389)
Zysk (strata) brutto	(8 036)	(2 509)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(8 036)	(2 508)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	(488)
Zysk (strata) netto za okres	(8 036)	(2 996)
Inne dochody całkowite netto	-	-
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	(8 036)	(2 508)
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	-	(488)
Całkowite dochody ogółem	(8 036)	(2 996)
<i>*Dane za okres porównywalny zostały przekształcone ze względu na wyodrębnienie działalności zaniechanej (sprzedaż Oddziału Opalenica)</i>		
Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję		
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (zł)	(0,12)	(0,05)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (zł)	(3,36)	(1,00)

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.

2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2021 roku (w tys. zł)

AKTYWA	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	82 714	84 559
Rzeczowe aktywa trwałe	64 775	66 098
Nieruchomości inwestycyjne	8 179	8 179
Wartości niematerialne	9 725	10 247
Inwestycje długoterminowe	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Udziały i akcje	35	35
Aktywa obrotowe	67 417	65 669
Zapasy	49 625	51 925
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności handlowe i pozostałe	16 701	12 906
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 091	838
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-
SUMA AKTYWÓW	150 131	150 228

PASYWA	31.03.2021	31.12.2020
Kapitał własny	(213 567)	(205 530)
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały	(144)	(144)
Zyski zatrzymane	(278 023)	(269 986)
Kapitał własny ogółem	(213 567)	(205 530)
Zobowiązania długoterminowe	5 075	5 075
Kredyty i pożyczki	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 629	4 629
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	358 623	350 683
Kredyty i pożyczki	148 624	150 908
Zobowiązania handlowe i pozostałe	175 337	165 328
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 117	9 894
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	15 141	15 142
- rezerwa restrukturyzacyjna	1 200	1 200
Rozliczenia międzyokresowe	4 770	4 906
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 634	4 505
Zobowiązania ogółem	363 698	355 758
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży	-	-
SUMA PASYWÓW	150 131	150 228

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.

3. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tys. zł)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	(8 036)	(2 996)
Korekty o pozycje:	8 289	3 741
Amortyzacja	1 844	1 720
Odsetki i dywidendy netto	306	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(2 237)	-
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		214
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(3 795)	754
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	2 300	(19 301)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	10 009	55 182
Zwiększenie/ (zmniejszenie) rezerw	(2)	(229)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych	(136)	3 363
Pozostałe (w tym eliminacja zapasów, należności oraz zobowiązań przejętych z URSUS BUS SA)		(37 962)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	253	745
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		5 236
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 236
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(494)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	-
Spłata pożyczek/kredytów		(4 680)
Odsetki zapłacone	-	-
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(5 174)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	253	807
Różnice kursowe netto		
Środki pieniężne na początek okresu	838	340
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 091	1 147
środki o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

* dane za okres porównywalny zostały skorygowane. Opis zmian w pkt. 14

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.



4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku (w tys. zł)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane*	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	64 600	-	(144)	(269 987)	(205 531)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(8 036)	(8 036)
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	(8 036)	(8 036)
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2021 roku	64 600	-	(144)	(278 023)	(213 567)
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	64 600	-	(144)	(121 117)	(56 661)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	-	-
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	(2 996)	(2 996)
- zysk lub (strata) lat poprzednich przejęta przez połączenie z URSUS BUS SA	-	-	-	(90 198)	-
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2020 r.	64 600	-	(144)	(214 311)	(149 855)

Warszawa, dnia 28 maja 2021 r.

.....
Andrzej Młotek
Prezes Zarządu

.....
Ryszard Jacyno
Wiceprezes Zarządu