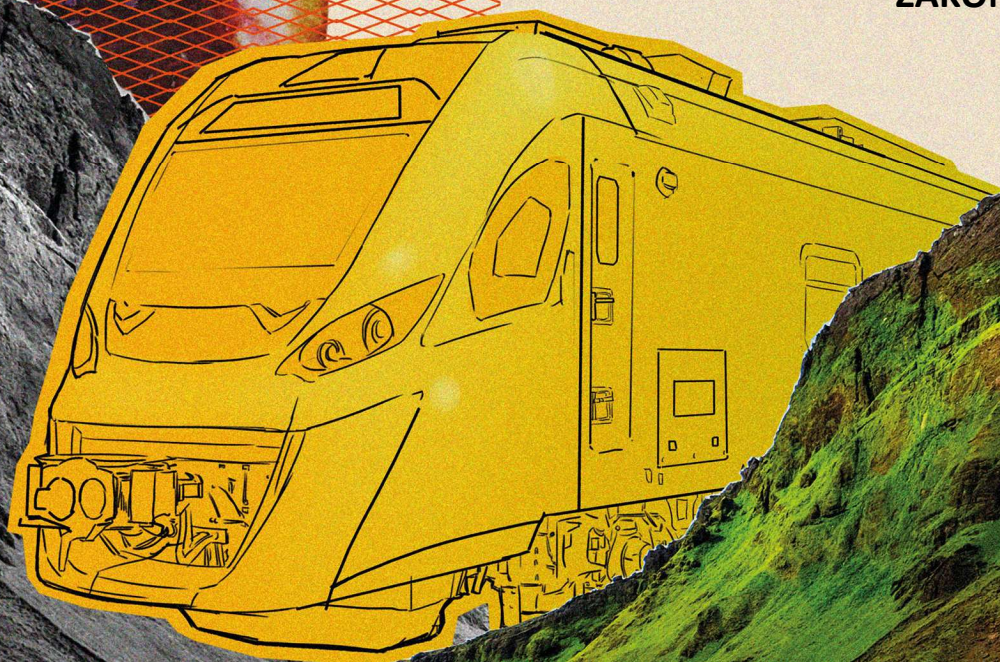


# SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU  
ZAKOŃCZONY DNIA 31.03.2022 ROKU



## Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG w tys. zł przeliczone na tys. EURO	5
II.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
III.	Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	8
IV.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
V.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
VI.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	11
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienie do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
1.	Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	13
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej	13
1.2.	Czas trwania jednostki dominującej	13
1.3.	Skład organów jednostki dominującej	13
1.4.	Struktura akcjonariatu jednostki dominującej	14
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	14
1.6.	Kontynuacja działalności	14
1.7.	Okres objęty sprawozdaniem	15
1.8.	Informacje o zmianach w strukturze jednostki dominującej, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	15
1.9.	Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją	15
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania	16
2.2.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	16
2.3.	Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.	16
2.4.	Zmiany zasad rachunkowości	16
2.5.	Porównywalność danych	17
2.6.	Oświadczenie o zgodności	17
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	17
3.	Noty objaśniające	18
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	18
3.2.	Pożyczki udzielone – stan na 31.03.2022	19
3.3.	Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 31.03.2022	19
3.4.	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	21
3.5.	Rzeczowe aktywa trwałe	22
3.6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23
3.7.	Należności	23
3.8.	Zapasy	24
3.9.	Podatek dochodowy	24
3.10.	Odpisy aktualizujące aktywa	25
3.11.	Rezerwy	26

3.12.	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania	27
3.13.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	27
3.14.	Segmenty działalności	28
3.15.	Instrumenty finansowe	29
3.16.	Sezonowość	34
3.17.	Dywidenda	34
3.18.	Specyfikacja przychodów ze sprzedaży	34
3.19.	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	35
3.20.	Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2022 roku	36
I.	Wybrane dane finansowe Jednostki Dominującej NEWAG S.A. w tys. zł przeliczone na EUR	37
II.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	38
III.	Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat	40
IV.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	41
V.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	42
VI.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	43
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	44
1.	Informacje ogólne	44
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności	44
1.2.	Czas trwania spółki	44
1.3.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	44
1.4.	Kontynuacja działalności	44
1.5.	Okres objęty sprawozdaniem	44
1.6.	Informacje o zmianach w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	44
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	44
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	44
2.2.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	45
2.3.	Zmiany do standardów jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie	45
2.4.	Zmiany zasad rachunkowości	45
2.5.	Porównywalność danych	45
2.6.	Oświadczenie o zgodności	45
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	45
3.	Noty objaśniające	46
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	46
3.2.	Rzeczowe aktywa trwałe	47
3.3.	Należności	48
3.4.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących	48
3.5.	Zobowiązania	49
3.6.	Rezerwy	51

3.7.	Podatek dochodowy	52
3.8.	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	52
3.9.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	53
3.10.	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	54
3.11.	3.11 Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2022 roku.	55

**I. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG w tys. zł przeliczone na tys. EURO**

Przeliczenia dokonano wg:

a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy tj. na dzień:

- 31.03.2022 – 4,6525 tabela 063/A/NBP/2022
- 31.12.2021 – 4,5994 tabela 254/A/NBP/2021
- 31.03.2021 – 4,6603 tabela 062/A/NBP/2021

b) poszczególne pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych wg kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca danego okresu sprawozdawczego tj.:

- w okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 - 4,6472
- w okresie od 01.01.2021 do 31.03.2021 - 4,5721

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	197 478	273 240	42 494	59 762
Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej	9 526	36 560	2 050	7 996
Zysk ( strata ) przed opodatkowaniem	2 790	35 256	600	7 711
Zysk ( strata ) netto	2 451	28 210	527	6 170
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	20 340	47 623	4 377	10 416
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-118 502	-5 226	-25 500	-1 143
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 301	-32 352	2 862	-7 076
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 184	-30 356	3 483	-6 639
Przepływy pieniężne netto, razem	-89 017	-67 934	-19 155	-14 858
Liczba akcji ( w szt. )	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Zysk ( strata ) na jedną akcję zwykłą ( w zł/EUR )	0,05	0,63	0,01	0,14

	PLN			EUR		
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa razem	1 469 418	1 440 689	1 363 736	315 834	313 234	292 628
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 418	2 446	2 414
Zyski zatrzymane	646 450	643 895	652 208	138 947	139 995	139 950
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 923	88 923	89 341	19 113	19 334	19 171
Kapitał udziałów niekontrolujących	133	237	612	29	52	131
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	722 662	696 384	610 325	155 328	151 408	130 963
Zobowiązania długoterminowe	257 675	148 689	176 825	55 384	32 328	37 943
Zobowiązania krótkoterminowe	464 987	547 695	433 500	99 943	119 080	93 020
Liczba akcji ( w szt. )	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł/EUR )	16,59	16,54	16,74	3,57	3,60	3,59

## II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>491 336</b>	<b>489 102</b>	<b>560 524</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	458 534	455 123	507 624
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>173 059</i>	<i>163 391</i>	<i>176 225</i>
Aktywa niematerialne	9 557	10 733	12 412
Wartość firmy	18 728	18 728	18 728
Nieruchomości inwestycyjne	4 476	4 476	4 476
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	41	42	17 284
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>978 082</b>	<b>951 587</b>	<b>803 212</b>
Zapasy	573 946	521 128	384 860
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	350 976	283 722	375 500
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	14 532	12 734	1 111
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	6 205	8 389
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	116	132	5 825
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 512	127 666	27 527
<b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>978 082</b>	<b>951 587</b>	<b>803 212</b>
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 469 418</b>	<b>1 440 689</b>	<b>1 363 736</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>746 756</b>	<b>744 305</b>	<b>753 411</b>
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 923	88 923	89 341
Zyski zatrzymane	646 450	643 895	652 208
<b>Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej</b>	<b>746 623</b>	<b>744 068</b>	<b>752 799</b>
Udziały niedające kontroli	133	237	612
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>257 675</b>	<b>148 689</b>	<b>176 825</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	105 603	7 953	33 913
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	115 562	104 199	131 253
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 140	2 023	266
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 026	8 026	9 112
Pozostałe rezerwy długoterminowe	578	602	861
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	25 766	25 886	1 420
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>464 987</b>	<b>547 695</b>	<b>433 500</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	210 171	282 542	232 359
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	203 820	211 428	144 592
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	57	6 880
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	25 869	29 263	14 306
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	6 514	4 892	6 091
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18 613	19 513	29 272
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>464 987</b>	<b>547 695</b>	<b>433 500</b>
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>722 662</b>	<b>696 384</b>	<b>610 325</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 469 418</b>	<b>1 440 689</b>	<b>1 363 736</b>

**III. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat**

	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
Przychody ze sprzedaży	197 478	273 240
Koszt własny sprzedaży	166 025	217 233
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>31 453</b>	<b>56 007</b>
Pozostałe przychody operacyjne	3 153	3 413
Koszty sprzedaży	192	85
Koszty ogólnego zarządu	23 768	20 914
Pozostałe koszty operacyjne	1 120	1 861
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>9 526</b>	<b>36 560</b>
Przychody finansowe	189	2 623
Koszty finansowe	6 925	3 927
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 790</b>	<b>35 256</b>
<b>Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym</b>	<b>339</b>	<b>7 046</b>
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 451	28 210
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-104	-15
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 555	28 225
<b>Zysk na akcję</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
<b>Podstawowy</b>	0,05	0,63
z działalności kontynuowanej	0,05	0,63
z działalności zaniechanej	0	0
<b>Rozwodniony</b>	0,05	0,63
z działalności kontynuowanej	0,05	0,63
z działalności zaniechanej	0	0

Wszystkie pozycje prezentowane w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą działalności kontynuowanej.

Z uwagi na nieistotność kwoty (- 7 tys. zł) wynik z działalności Spółki Galeria Sąddecka Sp. z o.o. w likwidacji został wykazany w działalności kontynuowanej.



**IV. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 451</b>	<b>28 210</b>
<b>Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
<b>Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>2 451</b>	<b>28 210</b>
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-104	-15
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	2 555	28 225

## V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 790</b>	<b>35 256</b>
<b>Korekty:</b>	<b>-119 216</b>	<b>-34 709</b>
Amortyzacja	10 814	11 063
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	137	-433
Koszty z tytułu odsetek	5 889	3 657
Przychody z tytułu odsetek	-29	-263
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-1 357	-444
Inne korekty	363	652
Zmiana stanu rezerw	698	-4 654
Zmiana stanu zapasów	-52 818	6 167
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-69 972	-17 087
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-12 941	-33 367
<b>Środki pieniężne wygenerowane z działalności</b>	<b>-116 426</b>	<b>547</b>
Zapłacony podatek dochodowy	-2 076	-5 773
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-118 502</b>	<b>-5 226</b>
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 069	1 036
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	0	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 786	-34 474
Pożyczki udzielone	0	
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	16	1 010
Otrzymane odsetki	2	76
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>13 301</b>	<b>-32 352</b>
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-2 989	-38 597
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	62 010	133 262
Spłaty kredytów i pożyczek	-36 803	-121 264
Odsetki zapłacone	- 5 674	-3 080
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-360	-677
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>16 184</b>	<b>-30 356</b>
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-89 017	-67 934
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-137	433
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-89 154	-67 501
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>127 666</b>	<b>95 028</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>38 512</b>	<b>27 527</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	28 325	13 629

## VI. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 31.03.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
<b>Kapitał własny na 01.01.2022</b>	11 250	0	88 923	643 895	744 068	237	744 305
Zysk (strata) netto	0	0	0	2 555	2 555	-104	2 451
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 555</b>	<b>2 555</b>	<b>-104</b>	<b>2 451</b>
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 555</b>	<b>2 555</b>	<b>-104</b>	<b>2 451</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>88 923</b>	<b>646 450</b>	<b>746 623</b>	<b>133</b>	<b>746 756</b>

Stan na 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
<b>Kapitał własny na 01.01.2021</b>	11 250	0	89 484	623 840	724 574	627	725 201
Zysk (strata) netto	0	0	0	86 096	86 096	-390	85 706
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	898	898	0	898
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 994</b>	<b>86 994</b>	<b>-390</b>	<b>86 604</b>
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500	0	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-561	561	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-561</b>	<b>20 055</b>	<b>19 494</b>	<b>-390</b>	<b>19 104</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>88 923</b>	<b>643 895</b>	<b>744 068</b>	<b>237</b>	<b>744 305</b>

Stan na 31.03.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
<b>Kapitał własny na 01.01.2021</b>	11 250	0	89 484	623 840	724 574	627	725 201
Zysk (strata) netto	0	0	0	28 225	28 225	-15	28 210
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 225</b>	<b>28 225</b>	<b>-15</b>	<b>28 210</b>
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-143	143	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-143</b>	<b>28 368</b>	<b>28 225</b>	<b>-15</b>	<b>28 210</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>89 341</b>	<b>652 208</b>	<b>752 799</b>	<b>612</b>	<b>753 411</b>

## VII. Dodatkowe informacje i objaśnienie do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

#### 1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej

Spółka dominująca NEWAG S.A. działa od 1994 roku. Została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieście w Krakowie XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000066315 w dniu 30 listopada 2001 roku.

Posiada nr statystyczny REGON 490490757 oraz nr identyfikacji podatkowej NIP 7340009400.

Siedziba Spółki mieści się w Nowym Sączu przy ul. Wyspiańskiego 3.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego,
- naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego,
- obróbka mechaniczna elementów metalowych.

#### 1.2. Czas trwania jednostki dominującej

Czas trwania jednostki dominującej NEWAG S.A. jest nieoznaczony.

#### 1.3. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład Zarządu spółki dominującej Newag S.A. wchodził:

- Pan Zbigniew Konieczek – Prezes Zarządu,
- Pan Bogdan Borek – Wiceprezes Zarządu,
- Pan Józef Michalik – Wiceprezes Zarządu,

Skład Zarządu Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 31 marca 2022 roku.

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład Rady Nadzorczej spółki Newag S.A. wchodził:

- |                           |   |                                     |
|---------------------------|---|-------------------------------------|
| ▪ Pani Katarzyna Szwarz   | – | Przewodniczący Rady Nadzorczej,     |
| ▪ Pan Piotr Chajderowski  | – | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| ▪ Pani Agnieszka Pyszczek | – | Sekretarz Rady Nadzorczej,          |
| ▪ Pan Piotr Palenik       | – | Członek Rady Nadzorczej,            |
| ▪ Pan Piotr Wiśniewski    | – | Członek Rady Nadzorczej.            |

Skład Rady Nadzorczej Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 31 marca 2022 roku.

**1.4. Struktura akcjonariatu jednostki dominującej**

Struktura akcjonariatu na dzień 31 marca 2022 roku kształtowała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji/liczba	% głosów na WZ
Jakubas Investment Sp. z o.o. oraz pozostali sygnatariusze porozumienia z dnia 03.07.2015*	24 380 391	54,18
Pozostali	8 860 962	19,69
Nationale Nederlanden OFE(dawniej ING OFE)	3 974 327	8,83
PZU OFE**	3 274 363	7,28
Metlife OFE**	2 259 958	5,02
AVIVA OFE**	2 250 000	5,00
	45 000 001	100,00

\* Porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o ofercie łączące Pana Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotem zależnym Jakubas Investment sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, Pana Zbigniewa Konieczka wraz z podmiotem zależnym Sestesso sp. z o.o. z siedzibą w Młodowie oraz Pana Bogdana Borka wraz z podmiotem zależnym Immovent sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu. Zgodnie z zawiadomieniem przekazanym do publicznej wiadomości raportem bieżącym 4/2022 łączny udział Stron Porozumienia wynosi 24.380.391 sztuk akcji reprezentujących 54,18 % kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów, w tym:

- Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotem zależnym - Jakubas Investment Sp. z o.o. posiada 18.568.738 sztuk akcji stanowiących 41,26 % kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych posiada 4.073.362 sztuk akcji stanowiących 9,05% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- Pan Zbigniew Konieczek wraz z podmiotem zależnym - Sestesso Sp. z o.o. posiada 1.167.866 stanowiących 2,6% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- Pan Bogdan Borek poprzez podmiot zależny - Immovent Sp. z o. o. posiada 570.425 akcji Spółki stanowiących 1,27% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów.

\*\* Zgodnie z zawiadomieniami przesłanymi przez akcjonariuszy w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej. Powyższe nie uwzględnia ewentualnego wpływu informacji o transakcjach dokonywanych w trybie art. 19 ust. 3 Rozporządzenia MAR.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu nie uległa zmianie w stosunku do dnia 31 marca 2022 roku.

**1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 20 maja 2022 roku.

**1.6. Kontynuacja działalności**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG S.A. oraz sprawozdania finansowe podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej stanowiące podstawę sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową.

**1.7. Okres objęty sprawozdaniem**

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 31 marca 2022 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2021 do dnia 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym.

**1.8. Informacje o zmianach w strukturze jednostki dominującej, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych**

Powyższe zmiany w I kwartale 2022 roku nie wystąpiły.

**1.9. Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją**

Na dzień 31 marca 2022 roku spółkami zależnymi należącymi do Grupy Kapitałowej NEWAG były:

**NEWAG INTECO DS S.A.** - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej,
- produkcja elementów elektronicznych,
- naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych.

**NEWAG IP MANAGEMENT Spółka z o.o** - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna
- pozostała finansowa działalność usługowa
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim.

**NEWAG LEASE Spółka z o.o spółka komandytowo-akcyjna** - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- pozostałe formy udzielania kredytów,
- działalność holdingów finansowych,
- leasing finansowy,
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr niematerialnych.

**NEWAG LEASE Sp. z o.o** - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- pozostałe pośrednictwo pieniężne,
- działalność holdingów finansowych,
- działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.

**GALERIA SADECKA Sp. z o.o.** w likwidacji - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym dla Spółki dominującej oraz spółek zależnych wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Nazwa Spółki	Udział w kapitale na 31.03.2022	Udział w kapitale na 31.12.2021	Data objęcia kontroli
Newag Inteco DS S.A	88,66%	88,66%	11/2011
Newag IP Management Sp. z o. o	100%	100%	07/2014
Newag Lease Sp. z o.o. Sp. Komand. Akcyjna	100%	100%	08/2014
Newag Lease Sp. z o.o.	100%	100%	08/2014
Galeria Sądecka Sp. z o.o. w likwidacji	100%	100%	06/2015

W odniesieniu do powyższych udziałów w kapitale, Jednostce Dominującej przysługuje taki sam udział w prawach głosu.

## 2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania

NEWAG S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z art. 60 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757) jest zobowiązany do sporządzenia i publikowania raportów kwartalnych.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku oraz okresy porównawcze zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem:

- nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej,
- instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału, za wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji i objaśnień wymaganych w sprawozdaniu rocznym, dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

### 2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji jest polski złoty (PLN). Sprawozdanie prezentowane jest w tysiącach złotych (o ile nie wskazano inaczej).

### 2.3. Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Sporządzając niniejszy skrócony śródroczny skonsolidowany raport kwartalny Grupa nie zastosowała innych standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Grupa nie przewiduje istotnego wpływu tych standardów na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeśli byłyby zastosowane na dzień bilansowy.

### 2.4. Zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.



## 2.5. Porównywalność danych

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania finansowego za rok 2021.

## 2.6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 marca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

## 2.7. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

W okresie sprawozdawczym w Grupie przeprowadzono analizy mające na celu stwierdzenie czy nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych. W wyniku przeprowadzonych działań nie stwierdzono utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Odpisy aktualizujące należności zostały zaktualizowane w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców.

Odpisy aktualizujące zapasy zostały utworzone w wysokości prawdopodobnej utraty wartości w konsekwencji złomowania, utylizacji lub odsprzedaży. Analizie poddano również zapasy, które mogą być wykorzystane w najbliższych projektach.

Rezerwy na świadczenia emerytalne rentowe zostały zaprezentowane w oparciu o wyliczenia aktuarialne na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 31 marca 2022 roku.

Pozostałe rezerwy ( w tym: na naprawy gwarancyjne, serwisowe, przewidywane kary umowne) zostały utworzone na podstawie analiz finansowych w oparciu o szacunki z przeszłości, analizy bieżące i założenia dotyczące przyszłości.

Grupa rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatków odroczonych przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

W okresie pierwszego kwartału 2022 roku z uwagi na brak wystąpienia przesłanek utraty wartości Grupa nie dokonała odpisu wartości firmy.

### 3. Noty objaśniające

#### 3.1. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Do jednostek powiązanych</b>	<b>760 111</b>	<b>760 069</b>	<b>687 829</b>
Udzielone poręczenia	710 135	710 094	653 053
Inne	49 976	49 975	34 776
<b>Do pozostałych jednostek</b>	<b>1 367 032</b>	<b>1 389 463</b>	<b>1 335 061</b>
Gwarancje udzielone	240 932	263 363	275 787
Inne	1 126 100	1 126 100	1 059 274
<b>Zobowiązania warunkowe razem</b>	<b>2 127 143</b>	<b>2 149 532</b>	<b>2 022 890</b>

#### 31.03.2022

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	28 326
Weksle	90 147	90 147
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastawem rejestrowym	0	341 445
Hipoteki na majątku	142 145	725 916
<b>Razem zobowiązania zabezpieczone</b>	<b>232 292</b>	<b>1 185 834</b>

W przypadku, gdy zabezpieczeniem spłaty kredytu jest kilka pozycji zabezpieczających wówczas w pozycji „kwota zabezpieczenia” ujęta jest główna pozycja zabezpieczająca. Dokładny opis zabezpieczeń kredytów znajduje się w tabeli Umowy kredytowe pkt.3.3.

#### 31.12.2021

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	71 896
Weksle	82 345	82 345
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	131	3 150
Zastawem rejestrowym	0	341 445
Hipoteki na majątku	45 000	725 916
<b>Razem zobowiązania zabezpieczone</b>	<b>127 476</b>	<b>1 224 752</b>

**3.2. Pożyczki udzielone – stan na 31.03.2022**

Nazwa pożyczkobiorcy	Siedziba	Kwota pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
AID Consulting Paweł Zach	Sienna	137	116	Wibor 1M+%	25.11.2022	Weksel in blanco
Razem			116			

**3.3. Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 31.03.2022**

Nazwa kredytodawcy/ pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank	Warszawa	80 000	20 000	WIBOR 1M+marża	29.07.2022	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, potwierdzona cesja wierzytelności PKP Cargo S.A. z dnia 04.04.2018 roku na wykonanie w latach 2018-2021 modernizacji 60 lokomotyw SM48 ze zmianą serii na ST38, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kodeksu postępowania cywilnego do kwot 160 mln zł
ING Bank Śląski	Katowice	25 000	13 448	WIBOR 1M+marża	11.07.2022	Hipoteka kaucyjna do 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 105 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
ING Bank Śląski	Katowice	15 000	5 000	WIBOR 1M+marża	11.07.2022	Hipoteka kaucyjna do 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 105 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów

Nazwa kredytodawcy/ pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowa nia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
						zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
ING Bank Śląski	Katowice	30 000	12 913	WIBOR 1M+marża	20.02.2024	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 45 mln zł, cesja wierzytelności z umowy 5700025885 z PKP CARGO S.A.
ING Bank Śląski	Katowice	40 000	40 000	WIBOR 1M+marża	11.07.2022	Hipoteka kaucyjna do 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 105 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
Santander Bank Polska S.A.	Warszawa	110 000*	7 161	WIBOR1M + marża	31.07.2022	Hipoteka umowna do kwoty 338 mln zł na nieruchomości księga wieczysta NS1S/00078190/8 przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia budynków i budowli, przelew wierzytelności istniejących lub przyszłych z pięciu czynnych kontraktów nie niżej niż 150% limitu kredytu, poręczenie Newag IP Management Sp. z o.o. Newag Lease Sp. z o.o. SKA; zastaw rejestrowy i finansowy na wierzytelności z rachunku bankowego prowadzonego w banku, oświadczenie o poddaniu Spółki rygorowi egzekucji do kwoty 345 mln, kaucja środków pieniężnych w wysokości 100% kwoty gwarancji SKM Sp. z o.o.
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	140 000	140 403	WIBOR 1M+marża	11.07.2023	Poddanie się egzekucji do kwoty 168 mln. zł, cesja należności z kontraktu.

Nazwa kredytodawcy/ pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowa nia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	45 000	35 135	WIBOR 1M +marża	03.06.2022	Poręczenie cywilno-prawne Newag S.A., do kwoty 42,0 mln., hipoteka na prawie użytkowania wieczystego i własności budynków KW NS1S/00115724/3 do kwoty 56,3 mln. zł wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.
BNP Paribas S.A.	Warszawa	100 000	41 401	WIBOR1M + marża	04.06.2022	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 150 mln zł, hipoteka umowna do sumy 45 mln zł ustanowiona na KW NS1S/00115724/3, hipoteka umowna do sumy 150 mln. ustanowiona na KW NS1S/00078190/8, potwierdzona cesją wierzytelności z kontraktów o wartości nie niższej niż 84 mln, zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych na rachunku prowadzonym w banku, na który kierowane są wpływy z cesji wierzytelności.
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa	501	313	-	26.06.2022	-
<b>Razem</b>			<b>315 774</b>			

\* w dniu 28 kwietnia 2022 roku podpisany został aneks dotyczący zwiększenia dostępności kredytu w ramach funkcjonującej linii do wysokości 130.000 tys. zł.

#### 3.4. Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Kredytodawca	Stan na BO	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 31.03.2022
ING Bank Śląski	59 583	11 778	71 361
BNP Paribas	0	41 401	41 401
Alior Bank	32 101	-12 101	20 000
Citi Handlowy	175 328	210	175 538
Santander Bank	0	7 161	7 161
Polski Fundusz Rozwoju	375	-62	313
<b>Razem kredyty</b>	<b>267 387</b>	<b>48 387</b>	<b>315 774</b>
<b>Pożyczka Sestesso Sp. z o.o.</b>	<b>23 108</b>	<b>-23 108</b>	<b>0</b>
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu</b>	<b>133 462</b>	<b>7 969</b>	<b>141 431</b>
<b>OGÓŁEM</b>	<b>423 957</b>	<b>33 248</b>	<b>457 205</b>

**3.5. Rzeczowe aktywa trwałe**

<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	285 475	291 732	331 374
Prawo do użytkowania	173 059	163 391	176 251
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	458 534	455 123	507 625

<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Grunty	73	77	91
Budynki i budowle	193 539	195 558	194 332
Maszyny i urządzenia	58 188	60 537	59 422
Środki transportu	11 947	14 161	52 498
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	13 873	14 041	11 515
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	7 855	7 358	13 516
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>285 475</b>	<b>291 732</b>	<b>331 374</b>

<b>Aktywa z prawem do użytkowania</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Grunty	38 671	38 991	39 950
Budynki i budowle	24 426	24 431	25 216
Maszyny i urządzenia	23 560	24 500	30 105
Środki transportu	86 389	75 453	80 954
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	13	16	26
<b>Razem</b>	<b>173 059</b>	<b>163 391</b>	<b>176 251</b>

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	2 343	31 987
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	1 804	425
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	2 045	429

**3.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Gotówka w kasie	15	14	20
Rachunki bankowe	38 497	127 652	27 507
<i>w tym: środki pieniężne na rachunkach VAT</i>	<i>19 756</i>	<i>67 845</i>	<i>3 306</i>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>38 512</b>	<b>127 666</b>	<b>27 527</b>

**3.7. Należności**

<b>Długoterminowe pozostałe należności</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>Od pozostałych jednostek</b>			
Pozostałe należności długoterminowe brutto	41	42	18 812
Wycena należności długoterminowych	0	0	-1 528
Pozostałe należności długoterminowe netto	41	42	17 284

<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	310 745	223 562	333 567
Krótkoterminowe należności pozostałe	40 231	60 160	41 933
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>350 976</b>	<b>283 722</b>	<b>375 500</b>

<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>Od pozostałych jednostek</b>			
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto razem	323 263	236 105	344 564
Odpisy aktualizujące należności handlowe	12 518	12 543	10 997
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług</b>	<b>310 745</b>	<b>223 562</b>	<b>333 567</b>

<b>Krótkoterminowe należności pozostałe</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>Od pozostałych jednostek</b>			
Krótkoterminowe należności pozostałe brutto razem	42 669	62 599	42 076
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	2 438	2 439	143
<b>Krótkoterminowe należności pozostałe netto razem</b>	<b>40 231</b>	<b>60 160</b>	<b>41 933</b>

Należności pozostałe obejmują przede wszystkim wpłacone kaucje na poczet wykupu leasingowanej nieruchomości, dokonane przedpłaty na dostawę materiałów, należności z tytułu podatku VAT który zostanie rozliczony w następnych okresach, należności z tytułu sprzedanych środków trwałych oraz należności do rozliczenia w czasie.

### 3.8. Zapasy

Zapasy	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Razem zapasy brutto</b>	<b>596 129</b>	<b>543 311</b>	<b>405 157</b>
<b>w tym:</b>			
materiały	182 438	170 226	136 100
towary	0	0	0
produkcja w toku	413 691	373 085	269 057
odpisy aktualizujące wartość zapasów	22 183	22 183	20 297
<b>Razem zapasy netto</b>	<b>573 946</b>	<b>521 128</b>	<b>384 860</b>

### 3.9. Podatek dochodowy

	01.01.2022	01.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Bieżący podatek dochodowy	221	5 493
Odroczony podatek dochodowy	118	1 553
<b>Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym</b>	<b>339</b>	<b>7 046</b>



**3.10. Odpisy aktualizujące aktywa****31.03.2022**

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	22 183	14 978	4	37 165
<b>Razem zwiększenia</b>	<b>719</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82</b>	<b>1</b>	<b>802</b>
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	719	0	0	0	82	1	802
<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107</b>	<b>2</b>	<b>109</b>
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	107	2	109
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	<b>719</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 183</b>	<b>14 953</b>	<b>3</b>	<b>37 858</b>

**31.12.2021**

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 297	9 985	35	30 317
<b>Razem zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 900</b>	<b>5 677</b>	<b>3</b>	<b>7 580</b>
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	1 900	5 677	3	7 580
<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>684</b>	<b>34</b>	<b>732</b>
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	157	33	190
Ustanie przyczyn dokonania odpisów	0	0	0	14	0	0	14
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	527	1	528
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 183</b>	<b>14 978</b>	<b>4</b>	<b>37 165</b>

**31.03.2021**

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 297	9 985	35	30 317
<b>Razem zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 168</b>	<b>9</b>	<b>1 177</b>
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	1 168	9	1 177
<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>32</b>	<b>57</b>
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	25	32	57
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 297</b>	<b>11 128</b>	<b>12</b>	<b>31 437</b>

**3.11. Rezerwy****31.03.2022**

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	12 918	1 622	0	0	14 540
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>20 115</b>	<b>10 932</b>	<b>-11 682</b>	<b>-174</b>	<b>19 191</b>
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	17 876	10 932	- 11 628	0	17 180
Rezerwy na przewidywane kary	2 091	0	0	-174	1 917
Inne rezerwy	148	0	-54	0	94
<b>Razem</b>	<b>33 033</b>	<b>12 554</b>	<b>-11 682</b>	<b>-174</b>	<b>33 731</b>

**31.12.2021**

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	14 535	0	0	-1 617	12 918
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>35 455</b>	<b>35 452</b>	<b>-48 983</b>	<b>-1 809</b>	<b>20 115</b>
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	30 833	35 255	-48 212	0	17 876
Rezerwy na przewidywane kary	2 589	93	0	-591	2 091
Inne rezerwy	2 033	104	-771	-1 218	148
<b>Razem</b>	<b>49 990</b>	<b>35 452</b>	<b>-48 983</b>	<b>-3 426</b>	<b>33 033</b>

**31.03.2021**

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	14 535	668	0	0	15 203
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>35 455</b>	<b>7 854</b>	<b>-12 828</b>	<b>-348</b>	<b>30 133</b>
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	30 833	7 854	-12 057	0	26 630
Rezerwy na przewidywane kary	2 589	0	0	-331	2 258
Inne rezerwy	2 033	0	-771	-17	1 245
<b>Razem</b>	<b>49 990</b>	<b>8 522</b>	<b>-12 828</b>	<b>-348</b>	<b>45 336</b>

**3.12. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania**

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe</b>	<b>25 766</b>	<b>25 886</b>	<b>1 420</b>
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	25 766	25 886	1 420
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe</b>	<b>203 820</b>	<b>211 428</b>	<b>144 592</b>
w tym:			
z tytułu dostaw robót i usług	164 525	151 199	109 696
otrzymane zaliczki na dostawy	17 800	18 124	11 500
zobowiązania z tytułu VAT	3 844	20 205	4 569
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 774	11 124	9 538
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 144	6 102	6 031
pozostałe zobowiązania rozliczane w czasie	0	1 574	69
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	783	2 192	1 067
Inne zobowiązania	2 950	908	2 122

**3.13. Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji**

	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2021
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Transakcje z jednostkami powiązаныmi</b>			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	25 903	110 550	27 816
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	25 903	110 550	27 816
Należności od jednostek powiązanych	110 142	116 039	105 884
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	110 142	116 039	105 884
Pożyczki udzielone/ otrzymane	561 075	530 792	414 512

**Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2022 roku**

- świadczenie usług w zakresie utrzymania i przeglądu lokomotyw,
- świadczenie usług z zakresu IT, HR, usług wsparcia w zakresie przetwarzania danych księgowych,
- wynajem pomieszczeń,
- zakup towarów i usług związanych z systemami sterowania lokomotyw,
- opłaty za licencje na korzystanie ze znaku towarowego i know-how,
- usługi projektowe,
- dzierżawa lokomotyw i samochodów,
- świadczenie usług controllingu.

Wystąpiły również transakcje udzielania pożyczek i naliczania od nich odsetek oraz spłaty pożyczek i odsetek.

W I kwartale 2022 roku Spółka Newag S.A. zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 85 tys. zł - zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 31.03.2022 rok wynosi 55 tys. zł.

Ponadto w styczniu 2022 roku Jednostka dominująca spłaciła pożyczkę otrzymaną w 2021 roku od Spółki Sestesso Sp. z o.o. w wysokości 5.000 tys. EUR i 31 tys. EUR odsetek.

**3.14.Segmenty działalności**

Segment I – usługi naprawy, modernizacji taboru szynowego, oraz produkcja taboru szynowego i systemów sterowania (Newag S.A., Newag Inteco DS S.A.)

Segment II – wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi (Galeria Sądecka Sp. z o.o. w likwidacji)

Segment III – działalność holdingów finansowych (NEWAG IP Management Sp. z o.o., NEWAG Lease Spółka z o.o. SKA, NEWAG Lease Sp. z o.o.)

**Od 01.01.2022 do 31.03.2022**

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	197 503	0	20 209	-20 234	197 478
Przychody od klientów zewnętrznych	194 452	0	3 026	0	197 478
Przychody od innych segmentów	3 051	0	17 183	-20 234	0
<b>EBITDA</b>	<b>5 842</b>	<b>-7</b>	<b>12 368</b>	<b>2 137</b>	<b>20 340</b>
Amortyzacja	8 550	0	11 094	-8 830	10 814
Zysk (strata) operacyjny	-2 708	-7	1 274	10 967	9 526
Aktywa segmentu	1 654 600	17 024	861 312	-1 063 518	1 469 418
Zobowiązania segmentu	1 149 967	0	247 025	-674 330	722 662
Nakłady inwestycyjne	2 351	0	408	0	2 759
Przychody z tytułu odsetek	27	0	5 671	-5 669	29
Koszty z tytułu odsetek	-9 207	0	-2 351	5 669	-5 889
Podatek dochodowy	-817	0	750	406	339

**Od 01.01.2021 do 31.03.2021**

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	272 730	0	26 781	-26 271	273 240
Przychody od klientów zewnętrznych	269 939	0	3 301	0	273 240
Przychody od innych segmentów	2 791	0	23 480	-26 271	0
<b>EBITDA</b>	<b>31 757</b>	<b>-7</b>	<b>19 116</b>	<b>-3 243</b>	<b>47 623</b>
Amortyzacja	8 256	0	11 786	-8 979	11 063
Zysk (strata) operacyjny	23 501	-7	7 330	5 736	36 560
Aktywa segmentu	1 499 374	18 929	791 159	-945 726	1 363 736
Zobowiązania segmentu	931 566	1 876	199 212	-522 329	610 325
Nakłady inwestycyjne	4 096	0	29 524	0	33 620
Przychody z tytułu odsetek	878	0	1 617	-1 545	950
Koszty z tytułu odsetek	-4 328	0	-812	1 545	-3 595
Podatek dochodowy	6 236	0	1 430	-620	7 046

## 3.15. Instrumenty finansowe

31.03.2022

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	389 645	0	389 645
<b>Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>389 604</b>	<b>0</b>	<b>389 604</b>
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	116	0	116
Należności handlowe oraz pozostałe	350 976	0	350 976
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 512	0	38 512
<b>Klasy długoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>41</b>
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	41	0	41
<b>Klasy zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>686 791</b>	<b>686 791</b>
<b>Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>439 860</b>	<b>439 860</b>
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	203 820	203 820
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	210 171	210 171
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	25 869	25 869
<b>Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>246 931</b>	<b>246 931</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	105 603	105 603
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	115 562	115 562
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	25 766	25 766

31.12.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	417 767	0	417 767
<b>Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>417 725</b>	<b>0</b>	<b>417 725</b>
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	132	0	132
Należności handlowe oraz pozostałe	283 722	0	283 722
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 205	0	6 205
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	127 666	0	127 666
<b>Klasy długoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>42</b>
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	42	0	42
<b>Klasy zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>661 271</b>	<b>661 271</b>
<b>Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>523 233</b>	<b>523 233</b>

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	211 428	211 428
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	282 542	282 542
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	29 263	29 263
<b>Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>138 038</b>	<b>138 038</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	7 953	7 953
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	104 199	104 199
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	25 886	25 886

31.03.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
<b>Klasy aktywów finansowych</b>	<b>434 525</b>	<b>0</b>	<b>434 525</b>
<b>Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>417 241</b>	<b>0</b>	<b>417 241</b>
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 825		5 825
Należności handlowe oraz pozostałe	375 500	0	375 500
Krótkoterminowe należności z tyt. leasingu	8 389	0	8 389
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 527	0	27 527
<b>Klasy długoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>17 284</b>	<b>0</b>	<b>17 284</b>
Należności długoterminowe z tyt. leasingu	<b>17 284</b>	0	<b>17 284</b>
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	17 284	0	17 284
<b>Klasy zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>557 843</b>	<b>557 843</b>
<b>Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>391 257</b>	<b>391 257</b>
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	144 592	144 592
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	232 359	232 359
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	14 306	14 306
<b>Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>0</b>	<b>166 586</b>	<b>166 586</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	33 913	33 913
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	131 253	131 253
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	1 420	1 420

31.03.2022

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
<b>Klasy długoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	41	41
<b>Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>389 604</b>	<b>389 604</b>
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	116	116
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	350 976	350 976
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 512	38 512
<b>Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>246 931</b>	<b>246 931</b>
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	25 766	25 766
Długoterminowe kredyty i pożyczki	105 603	105 603
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	115 562	115 562
<b>Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>439 860</b>	<b>439 860</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	203 820	203 820
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	210 171	210 171
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	25 869	25 869

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych	Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Razem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	5 698	-11 558	-5 860
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	612	-484	128
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	0	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-83	0	-83
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	109	0	109
Pozostałe przychody (koszty)	0	-689	-689
<b>Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty</b>	<b>6 336</b>	<b>-12 731</b>	<b>-6 395</b>

31.12.2021

<b>INSTRUMENTY FINANSOWE</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wartość godziwa</b>
<b>Klasy długoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>42</b>	<b>42</b>
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	42	42
<b>Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>417 725</b>	<b>417 725</b>
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	283 722	283 722
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 205	6 205
Krótkoterminowe pożyczki udzielone	132	132
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	127 666	127 666
<b>Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>138 038</b>	<b>138 038</b>
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	25 886	25 886
Długoterminowe kredyty i pożyczki	7 953	7 953
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	104 199	104 199
<b>Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>523 233</b>	<b>523 233</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	211 428	211 428
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	282 542	282 542
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	29 263	29 263

<b>Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych</b>	<b>Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie</b>	<b>Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie</b>	<b>Razem</b>
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	2 047	-12 974	-10 927
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 609	-546	-2 155
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	238	-1 125	-887
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-4 152	0	-4 152
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	190	0	190
Pozostałe przychody (koszty)	0	0	0
<b>Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty</b>	<b>-3 286</b>	<b>-14 645</b>	<b>-17 931</b>



31.03.2021

<b>INSTRUMENTY FINANSOWE</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wartość godziwa</b>
<b>Klasy długoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>17 284</b>	<b>17 284</b>
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Długoterminowe pożyczki udzielone	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	17 284	17 284
<b>Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych</b>	<b>417 241</b>	<b>417 241</b>
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	375 500	375 500
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	8 389	8 389
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 527	27 527
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 825	5 825
<b>Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>166 586</b>	<b>166 586</b>
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 420	1 420
Długoterminowe kredyty i pożyczki	33 913	33 913
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	131 253	131 253
<b>Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych</b>	<b>391 257</b>	<b>391 257</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	144 592	144 592
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	232 359	232 359
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	14 306	14 306

<b>pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych</b>	<b>Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie</b>	<b>Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie</b>	<b>Razem</b>
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	950	-3 595	-2 645
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 804	-396	1 408
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	0	-35	-35
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-1 177	0	-1 177
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	56	0	56
Pozostałe przychody (koszty)	145	77	222
<b>Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty</b>	<b>1 778</b>	<b>-3 949</b>	<b>-2 171</b>

Grupa Kapitałowa przeprowadziła analizę w wyniku której stwierdzono, iż wartość instrumentów finansowych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odbiega znacząco od ich wartości godziwej z uwagi na fakt, że większość tych instrumentów jest oprocentowana w oparciu o zmienną stopę procentową.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku nie nastąpiło przeniesienie między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej, jak również nie nastąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

**3.16. Sezonowość**

Emitent oraz spółki zależne nie prowadzą działalności gospodarczej o charakterze cyklicznym oraz o charakterze sezonowym.

**3.17. Dywidenda**

W dniu 5 maja 2022 roku Zarząd Spółki Dominującej podjął uchwałę o zarekomendowaniu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2021 w całości na kapitał zapasowy. Rekomendacja Zarządu została przedstawiona Radzie Nadzorczej, która podjęła uchwałę o zarekomendowaniu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenia zysku za 2021 rok na kapitał zapasowy. Ostateczną decyzję podejmie Walne Zgromadzenie, które jest zwołane na dzień 1 czerwca 2022 roku.

**3.18. Specyfikacja przychodów ze sprzedaży**

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>01.01.-31.03.2022</b>	<b>01.01.-31.03.2021</b>
usługi napraw i modernizacji taboru kolejowego	50 520	88 851
sprzedaż elektrycznych i spalinowych zespołów trakcyjnych	141 100	109 392
sprzedaż lokomotyw	0	15 500
sprzedaż systemów sterowania	1 215	431
pozostałe wyroby i usługi	3 252	3 648
<b>Razem przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa</b>	<b>196 087</b>	<b>217 822</b>

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>01.01.-31.03.2022</b>	<b>01.01.-31.03.2021</b>
<b>a) kraj:</b>	<b>196 087</b>	<b>147 882</b>
- usług	53 772	92 498
- wyrobów	142 315	55 384
<b>b) zagranica:</b>	<b>0</b>	<b>69 940</b>
- usług	0	1
- wyrobów	0	69 939
<b>Razem przychody za sprzedaż</b>	<b>196 087</b>	<b>217 822</b>

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>01.01.-31.03.2022</b>	<b>01.01.-31.03.2021</b>
Sprzedaż materiałów	1 391	168
Sprzedaż towarów	0	55 250
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>1 391</b>	<b>55 418</b>

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>01.01.-31.03.2022</b>	<b>01.01.-31.03.2021</b>
<b>a) kraj:</b>	<b>1 391</b>	<b>55 418</b>
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 391	168
Przychody ze sprzedaży towarów	0	55 250
<b>b) zagranica:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>1 391</b>	<b>55 418</b>

**3.19. Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów**

Treść	01.01.2022	01.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Pozostałe przychody operacyjne	3 153	3 413
Pozostałe koszty operacyjne	1 120	1 861
Przychody finansowe	189	2 623
Koszty finansowe	6 925	3 927

**Okres bieżący**

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2022 roku obejmują:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 2.075 tys. zł,
- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa w wysokości 281 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów w wysokości 668 tys. zł,
- otrzymane odszkodowania w wysokości 86 tys. zł.

W I kwartale 2022 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 84 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu w wysokości 41 tys. zł,
- koszty sądowe w wysokości 17 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa i rezerwy w wysokości 891 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2022 roku stanowią:

- odsetki leasingowe w wysokości 27 tys. zł,
- różnice kursowe w wysokości 159 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w I kwartale 2022 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów w wysokości 5.889 tys. zł,
- opłacone gwarancje w wysokości 388 tys. zł,
- wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu w wysokości 617 tys. zł.

**Okres poprzedni**

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2021 roku obejmują:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa w wysokości 355 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów w wysokości 702 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach w wysokości 1.725 tys. zł,
- dochód ze sprzedaży środków trwałych w wysokości 429 tys. zł.

W I kwartale 2021 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 402 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu w wysokości 64 tys. zł,
- darowizny w wysokości 143 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa w wysokości 1.168 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2021 roku stanowią:

- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 878 tys. zł,
- różnice kursowe w wysokości 1.402 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w I kwartale 2021 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów w wysokości 3.492 tys. zł,
- opłacone gwarancje w wysokości 288 tys. zł,

**3.20. Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2022 roku**

W dniu 5 maja 2022 Spółka Newag S.A. otrzymała od Łódzkiej Kolei Aglomeracyjnej sp. z o.o. oświadczenie o skorzystaniu z prawa opcji przewidzianej umową, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 17/2021. Przedmiotem opcji jest zwiększenie przedmiotu Umowy o dostawę przez Spółkę na rzecz Zamawiającego dwóch dodatkowych dwunapędowych zespołów trakcyjnych („ZT”) wraz ze świadczeniem usług utrzymania ZT. Łączna wartość opcji wynosi 55 700 000,00 zł netto. Na skutek skorzystania z prawa opcji wartość Umowy ulega zwiększeniu do kwoty 139.250.000,00 zł netto. Dostawy ZT stanowiące przedmiot opcji zostaną zrealizowane w terminie 18 miesięcy od dnia złożenia oświadczenia o skorzystaniu z prawa opcji, jednak nie wcześniej niż po dostawie ostatniego ZT w ramach zamówienia podstawowego. Spółka przyjęła oświadczenie o opcji i uznaje je za wiążące dla Stron.

**I. Wybrane dane finansowe Jednostki Dominującej NEWAG S.A. w tys. zł przeliczone na EUR**

Przeliczenia dokonano wg:

a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy tj. na dzień:

- 31.03.2022 – 4,6525 tabela 063/A/NBP/2022
- 31.12.2021 – 4,5994 tabela 254/A/NBP/2021
- 31.03.2021 – 4,6603 tabela 062/A/NBP/2021

b) poszczególne pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych wg kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca danego okresu sprawozdawczego tj.:

- w okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 - 4,6472
- w okresie od 01.01.2021 do 31.03.2021 - 4,5721

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	194 263	269 999	41 802	59 054
Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej	-1 713	23 574	-369	5 156
Zysk ( strata ) przed opodatkowaniem	-11 296	21 519	-2 431	4 707
Zysk ( strata ) netto	-10 602	15 327	-2 281	3 352
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	6 555	31 584	1 411	6 908
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-131 791	-36 524	-28 359	-7 988
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 867	-3 789	2 123	-829
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	31 952	-25 354	6 876	-5 545
Przepływy pieniężne netto, razem	-89 972	-65 667	-19 360	-14 363
Liczba akcji ( w szt. )	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Zysk ( strata ) na jedną akcję zwykłą ( w zł/EUR )	-0,24	0,34	-0,05	0,07

	PLN			EUR		
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa razem	1 643 733	1 625 308	1 487 738	353 301	353 374	319 237
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 418	2 446	2 414
Zyski zatrzymane	403 288	413 890	461 818	86 682	89 988	99 096
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 923	88 923	89 341	19 113	19 334	19 171
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 140 272	1 111 245	925 329	245 088	241 607	198 556
Zobowiązania długoterminowe	202 138	102 185	126 212	43 447	22 217	27 082
Zobowiązania krótkoterminowe	938 134	1 009 060	799 117	201 641	219 389	171 473
Liczba akcji ( w szt. )	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł/EUR )	11,19	11,42	12,50	2,41	2,48	2,68

## II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>676 518</b>	<b>682 261</b>	709 888
Rzeczowe aktywa trwałe	372 144	377 398	387 167
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>90 762</i>	<i>92 059</i>	<i>99 670</i>
Aktywa niematerialne	5 319	5 807	7 202
Nieruchomości inwestycyjne	3 024	3 025	3 025
Inwestycje w jednostki zależne	295 990	295 990	295 990
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	41	41	16 132
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	372
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>967 215</b>	<b>943 047</b>	<b>777 850</b>
Zapasy	578 909	529 453	386 293
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	342 403	272 943	357 472
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	11 887	10 321	0
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	6 205	8 390
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34 016	124 125	25 695
<b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>967 215</b>	<b>943 047</b>	<b>777 850</b>
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 643 733</b>	<b>1 625 308</b>	<b>1 487 738</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>503 461</b>	<b>514 063</b>	<b>562 409</b>
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 923	88 923	89 341
Zyski zatrzymane	403 288	413 890	461 818
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>202 138</b>	<b>102 185</b>	<b>126 212</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	105 540	7 828	50 313
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	47 735	44 608	66 291
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 213	1 907	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	7 759	7 759	8 839
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	39 891	40 083	769
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>938 134</b>	<b>1 009 060</b>	<b>799 117</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	611 861	666 558	513 918
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	284 292	296 719	237 983
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	6 880
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	19 409	23 553	7 367
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	5 030	3 848	4 722
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	17 542	18 382	28 247
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>938 134</b>	<b>1 009 060</b>	<b>799 117</b>
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 643 733</b>	<b>1 625 308</b>	<b>1 487 738</b>

**III. Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat**

	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>194 263</b>	<b>269 999</b>
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>179 154</b>	<b>226 419</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>15 109</b>	<b>43 580</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 056	3 411
Koszty sprzedaży	163	85
Koszty ogólnego zarządu	17 405	21 471
Pozostałe koszty operacyjne	310	1 861
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 713</b>	<b>23 574</b>
Przychody finansowe	187	2 566
Koszty finansowe	9 770	4 621
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-11 296</b>	<b>21 519</b>
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-694	6 192
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-10 602</b>	<b>15 327</b>
<b>Zysk na akcję</b>	<b>01.01.2022 31.03.2022</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>
<b>Podstawowy</b>	<b>-0,24</b>	<b>0,34</b>
z działalności kontynuowanej	-0,24	0,34
z działalności zaniechanej	0	0
<b>Rozwodniony</b>	<b>-0,24</b>	<b>0,34</b>
z działalności kontynuowanej	-0,24	0,34
z działalności zaniechanej	0	0

Wszystkie pozycje prezentowane w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą działalności kontynuowanej.



**IV. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	<b>01.01.2022</b> <b>31.03.2022</b>	<b>01.01.2021</b> <b>31.03.2021</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-10 602</b>	<b>15 327</b>
<b>Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>-10 602</b>	<b>15 327</b>

## V. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-11 296</b>	<b>21 519</b>
<b>Korekty:</b>	<b>-118 928</b>	<b>-52 985</b>
Amortyzacja	8 268	8 010
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	137	-433
Przychody z tytułu odsetek	-28	-124
Koszty z tytułu odsetek	9 169	4 319
Odsetki i udziały w zyskach / dywidendy	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-2	-465
Inne korekty	363	652
Zmiana stanu rezerw	342	-4 865
Zmiana stanu zapasów	-49 455	3 818
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-76 472	-10 652
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-11 250	-53 245
<b>Środki pieniężne wygenerowane z działalności</b>	<b>-130 224</b>	<b>-31 466</b>
Zapłacony podatek dochodowy	-1 567	-5 058
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-131 791</b>	<b>-36 524</b>
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 217	1 030
Otrzymane odsetki	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 350	-4 819
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>9 867</b>	<b>-3 789</b>
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 676	-36 186
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	143 010	199 748
Spłaty kredytów i pożyczek	-103 109	-184 632
Odsetki zapłacone	-5 913	-4 119
Dywidendy wypłacone	0	0
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-360	-165
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>31 952</b>	<b>-25 354</b>
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-89 972	-65 667
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-137	433
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-90 109	-65 234
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>124 125</b>	<b>90 929</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>34 016</b>	<b>25 695</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	26 493	13 343

## VI. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 31.03.2022	Kapitał podstawowy	kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Kapitał własny na 01.01.2021</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>88 923</b>	<b>413 890</b>	<b>514 063</b>
Zysk (strata) netto	0	0	0	-10 602	-10 602
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 602</b>	<b>-10 602</b>
Dywidendy	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 602</b>	<b>-10 602</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>88 923</b>	<b>403 288</b>	<b>503 461</b>

Stan na 31.12.2021	Kapitał podstawowy	kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Kapitał własny na 01.01.2020</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>89 484</b>	<b>446 348</b>	<b>547 082</b>
Zysk (strata) netto	0	0	0	33 582	33 582
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	899	899
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 481</b>	<b>34 481</b>
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-561	561	0
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-561</b>	<b>-32 458</b>	<b>-33 019</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>88 923</b>	<b>413 890</b>	<b>514 063</b>

Stan na 31.03.2021	Kapitał podstawowy	kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Kapitał własny na 01.01.2021</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>89 484</b>	<b>446 348</b>	<b>547 082</b>
Zysk (strata) netto	0	0	0	15 327	15 327
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 327</b>	<b>15 327</b>
Dywidendy	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-143	143	0
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-143</b>	<b>15 470</b>	<b>15 327</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>89 341</b>	<b>461 818</b>	<b>562 409</b>

## VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne

#### 1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

NEWAG Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu przy ul. Wyspiańskiego 3, działa od 1994 roku. Została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000066315 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa -Śródmieścia XII Wydział Gospodarczy KRS. Posiada nr identyfikacji podatkowej NIP 7340009400, REGON 490490757. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego,
- naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego,
- obróbka mechaniczna elementów metalowych.

#### 1.2. Czas trwania spółki

Czas trwania spółki NEWAG S.A. jest nieoznaczony.

#### 1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 20 maja 2022 roku.

#### 1.4. Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe NEWAG S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

#### 1.5. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 marca 2022 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku oraz dodatkowo na dzień 31 grudnia 2021 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

#### 1.6. Informacje o zmianach w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych

Powyższe zmiany w I kwartale 2022 roku nie wystąpiły.

### 2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

#### 2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

NEWAG S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z art. 60 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757) jest zobowiązany do sporządzenia i publikowania raportów kwartalnych.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku oraz okresy porównawcze zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem:

- nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej,
- instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału, za wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji i objaśnień wymaganych w sprawozdaniu rocznym, dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

## **2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego**

Walutą funkcjonalną oraz walutą sprawozdawczą jest polski złoty (PLN). Sprawozdanie zostało sporządzone w polskich złotych a dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych (o ile nie wskazano inaczej).

## **2.3. Zmiany do standardów jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Sporządzając niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała innych standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Spółka nie przewiduje istotnego wpływu tych standardów na jednostkowe sprawozdanie finansowe, jeśli byłyby zastosowane na dzień bilansowy.

## **2.4. Zmiany zasad rachunkowości**

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku,

## **2.5. Porównywalność danych**

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania finansowego za rok 2021.

## **2.6. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 marca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

## **2.7. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych**

W okresie sprawozdawczym Spółka przeprowadzała analizy mające na celu stwierdzenie czy nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych. W wyniku przeprowadzonych działań nie stwierdzono utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Odpisy aktualizujące należności zostały zaktualizowane w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców.

Odpisy aktualizujące zapasy zostały utworzone w wysokości prawdopodobnej utraty wartości w konsekwencji złomowania, utylizacji lub odsprzedaży. Analizie poddano również zapasy, które mogą być wykorzystane w najbliższych projektach.

Rezerwy na świadczenia emerytalne rentowe zostały zaprezentowane w oparciu o wyliczenia aktuarialne na 31 grudnia 2021 roku.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 31 marca 2022 roku.

Pozostałe rezerwy (w tym: na naprawy gwarancyjne, serwisowe, przewidywane kary umowne) zostały utworzone na podstawie analiz finansowych w oparciu o szacunki z przeszłości, analizy bieżące i założenia dotyczące przyszłości.

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatków odroczonej przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

## 3. Noty objaśniające

## 3.1. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń na rzecz jednostek pozostałych	31.03.2022	31.12.2021
<b>Do jednostek powiązanych</b>	<b>85 111</b>	<b>85 069</b>
Udzielone poręczenia	35 135	35 094
Inne	49 976	49 975
<b>Do pozostałych jednostek</b>	<b>1 367 032</b>	<b>1 389 463</b>
Udzielone poręczenia	0	0
Gwarancje udzielone	240 932	263 363
Inne	1 126 100	1 126 100
<b>Zobowiązania warunkowe razem</b>	<b>1 452 143</b>	<b>1 474 532</b>

## 31.03.2022

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	26 493
Weksle	35 107	35 107
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	341 445
Zastaw rejestrowy	0	0
Hipoteki na majątku	107 010	725 917
<b>Razem zobowiązania zabezpieczone</b>	<b>142 117</b>	<b>1 128 962</b>

W przypadku, gdy zabezpieczeniem spłaty kredytu jest kilka pozycji zabezpieczających wówczas w pozycji „kwota zabezpieczenia” ujęta jest główna pozycja zabezpieczająca. Dokładny opis zabezpieczeń kredytów znajduje się w tabeli Umowy kredytowe str. 15.

## 31.12.2021

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	70 397
Weksle	36 190	36 189
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	341 445
Hipoteki na majątku	45 000	725 917
<b>Razem zobowiązania zabezpieczone</b>	<b>81 190</b>	<b>1 173 948</b>

**3.2. Rzeczowe aktywa trwałe**

<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	281 382	285 339	287 497
Prawo do użytkowania	90 762	92 059	99 670
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	372 144	377 398	387 167

<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Grunty	73	77	91
Budynki i budowle	200 509	202 562	201 437
Maszyny i urządzenia	55 566	57 811	57 504
Środki transportu	3 637	3 635	3 591
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	13 753	13 906	11 389
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	7 844	7 348	13 485
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>281 382</b>	<b>285 339</b>	<b>287 497</b>

<b>Aktywa z prawem do użytkowania</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Grunty	41 631	41 992	43 074
Budynki i budowle	24 223	24 431	25 055
Maszyny i urządzenia	23 560	24 500	30 105
Środki transportu	1 348	1 136	1 436
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>90 762</b>	<b>92 059</b>	<b>99 670</b>

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	2 071	3 864
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	0	398
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	450

**3.3. Należności**

<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2021</b>
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	306 516	220 698	331 318
Krótkoterminowe należności pozostałe	35 887	52 245	26 154
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>342 403</b>	<b>272 943</b>	<b>357 472</b>

**3.4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących****31.03.2022**

	<b>Aktywa niematerialne</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>Zapasy</b>	<b>Należność główna</b>	<b>Należność odsetki</b>	<b>Razem</b>
<b>Stan odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	0	0	0	21 282	14 164	4	35 450
<b>Razem zwiększenia</b>	0	0	0	0	82	1	83
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	82	1	83
<b>Razem zmniejszenia</b>	0	0	0	0	107	2	109
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	107	2	109
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	0	0	0	21 282	14 139	3	35 424

**31.12.2021**

	<b>Aktywa niematerialne</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>Zapasy</b>	<b>Należność główna</b>	<b>Należność odsetki</b>	<b>Razem</b>
<b>Stan odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	0	0	0	20 166	9 985	35	30 186
<b>Razem zwiększenia</b>	0	0	0	1 116	4 863	3	5 982
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	1 116	4 863	3	5 982
<b>Razem zmniejszenia</b>	0	0	0	0	684	34	718
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	527	1	528
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	157	33	190
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	0	0	0	21 282	14 164	4	35 450



## 31.03.2021

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
<b>Stan odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	0	0	0	20 166	9 985	35	30 186
<b>Razem zwiększenia</b>	0	0	0	0	1 168	9	1 177
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	1 168	9	1 177
<b>Razem zmniejszenia</b>	0	0	0	0	24	32	56
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	24	32	56
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	0	0	0	20 166	11 129	12	31 307

## 3.5. Zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług razem	205 149	197 601	147 703
Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	79 143	99 118	90 280
<b>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>284 292</b>	<b>296 719</b>	<b>237 983</b>

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Zobowiązania długoterminowe pozostałe</b>	<b>39 891</b>	<b>40 083</b>	<b>769</b>
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	39 891	40 083	769
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług</b>	<b>205 149</b>	<b>197 601</b>	<b>147 703</b>
w tym:			
jednostki powiązane:	45 686	50 948	40 153
jednostki pozostałe	159 463	146 653	107 550
<b>Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe</b>	<b>79 143</b>	<b>99 118</b>	<b>90 280</b>
w tym:			
<b>jednostki powiązane:</b>	<b>47 791</b>	<b>47 675</b>	<b>65 075</b>
<i>otrzymane zaliczki na dostawy</i>	<i>47 675</i>	<i>47 675</i>	<i>47 675</i>
<i>zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>17 400</i>
<i>Inne zobowiązania</i>	<i>116</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>jednostki pozostałe</b>	<b>31 352</b>	<b>51 443</b>	<b>25 205</b>

<i>otrzymane zaliczki na dostawy</i>	17 800	17 876	11 500
<i>zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	4 621	4 624	4 671
<i>zobowiązania z tytułu VAT</i>	0	15 697	0
<i>zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	5 895	8 887	5 956
<i>zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych</i>	560	2 124	1 005
<i>inne zobowiązania</i>	2 476	2 235	2 073

## 3.6. Rezerwy

31.03.2022

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 607	1 182	0	0	12 789
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>18 382</b>	<b>10 877</b>	<b>-11 543</b>	<b>-174</b>	<b>17 542</b>
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	16 228	10 877	-11 534	0	15 571
Rezerwy na przewidywane kary	2 090	0	0	-174	1 916
Inne rezerwy	64	0	-9	0	55
<b>Razem</b>	<b>29 989</b>	<b>12 059</b>	<b>-11 543</b>	<b>-174</b>	<b>30 331</b>

31.12.2021

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13 226	0	0	-1 619	11 607
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>33 447</b>	<b>35 275</b>	<b>-48 531</b>	<b>-1 809</b>	<b>18 382</b>
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	28 869	35 123	-47 764	0	16 228
Rezerwy na przewidywane kary	2 588	93	0	-591	2 090
Inne rezerwy	1 990	59	-767	-1 218	64
<b>Razem</b>	<b>46 673</b>	<b>35 275</b>	<b>-48 531</b>	<b>-3 428</b>	<b>29 989</b>

31.03.2021

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13 226	335	0	0	13 561
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>33 447</b>	<b>7 854</b>	<b>-12 706</b>	<b>-348</b>	<b>28 247</b>
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	28 869	7 854	-11 938	0	24 785
Rezerwy na przewidywane kary	2 588	0	0	-331	2 257
Inne rezerwy	1 990	0	-768	-17	1 205
<b>Razem</b>	<b>46 673</b>	<b>8 189</b>	<b>-12 706</b>	<b>-348</b>	<b>41 808</b>

**3.7. Podatek dochodowy**

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Bieżący podatek dochodowy	0	5 145
Odroczony podatek dochodowy	-694	1 047
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-694	6 192

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

**3.8. Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego**

Kredytodawca	Stan na BO	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na BZ
ING Bank Śląski	59 583	11 778	71 361
BNP Paribas	0	41 401	41 401
Alior Bank	31 969	-11 969	20 000
Santander Bank	0	7 161	7 161
Bank Handlowy	140 234	169	140 403
<b>Razem kredyty</b>	<b>231 786</b>	<b>48 540</b>	<b>280 326</b>
Pożyczki od Newag Lease Sp. z o.o. SKA	419 492	17 583	437 075
Pożyczka od Sestesso Sp. z o.o.	23 108	-23 108	0
<b>Razem pożyczki</b>	<b>442 600</b>	<b>-5 525</b>	<b>437 075</b>
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu</b>	<b>68 161</b>	<b>-1 017</b>	<b>67 144</b>
<b>OGÓŁEM</b>	<b>742 547</b>	<b>41 998</b>	<b>784 545</b>

**3.9. Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji**

<b>Transakcje z jednostkami powiązаныmi</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm</b>	<b>1 076</b>	<b>529</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	1 061	529
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15	0
Zakup pochodzący od jednostek powiązаныch	23 561	26 998
Należności od jednostek powiązаныch	1 071	657
Zobowiązania wobec jednostek powiązаныch	108 977	101 805
Pozostałe aktywa	58	0
Pożyczki otrzymane	437 075	334 512

**Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2022 roku.**

Najistotniejsze transakcje sprzedaży przez Spółkę do jednostek powiązаныch w I kwartale 2022 roku to sprzedaż:

- świadczenie usług w zakresie utrzymania i przeglądu lokomotyw oraz do Spółki Newag Lease Sp. z o.o. SKA,
- usług z zakresu IT, HR, wynajmu pomieszczeń do Spółki Newag IP Management Sp. z o.o.
- wsparcie w zakresie przetwarzania danych księgowych do Newag IP Management Sp. z o.o., Newag Lease Sp. z o.o. SKA, Newag Lease Sp. z o.o.

Najistotniejsze transakcje zakupu przez Spółkę od jednostek powiązаныch w I kwartale 2022 roku:

- NEWAG INTECO DS S.A. – zakup towarów i usług związanych z systemami sterowania lokomotyw,
- Newag IP Management Sp. z o. o. - opłaty za licencje na korzystanie ze znaku towarowego i know-how, zakup usług projektowych
- Newag Lease Sp. z o.o. SKA – dzierżawa lokomotyw i środków transportu,
- Newag Lease Sp. z o.o - usługi controllingu.

Spółka otrzymała również pożyczki z Newag Lease Sp. z o.o. SKA, dokonała częściowej spłaty pożyczek i odsetek oraz naliczyła odsetki od otrzymanych pożyczek.

W I kwartale 2022 roku Spółka zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 85 tys. zł - zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 31.03.2022 rok wynosi 55 tys. zł.

Ponadto w styczniu 2022 roku Spółka spłaciła pożyczkę otrzymaną w 2021 roku od Spółki Sestesso Sp. z o.o. w wysokości 5.000 tys. EUR i 31 tys. EUR odsetek.

**3.10. Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów**

Treść	01.01.2022	01.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Pozostałe przychody operacyjne	1 056	3 411
Pozostałe koszty operacyjne	310	1 861
Przychody finansowe	187	2 566
Koszty finansowe	9 770	4 621

**Okres bieżący**

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2022 roku obejmują:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa w wysokości 281 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów w wysokości 668 tys. zł,
- otrzymane odszkodowania w wysokości 86 tys. zł.

W I kwartale 2022 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości w wysokości 84 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu w wysokości 41 tys. zł,
- koszty sądowe w wysokości 17 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa w wysokości 82 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2022 roku stanowią:

- odsetki leasingowe w wysokości w wysokości 27 tys. zł,
- różnice kursowe w wysokości 159 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w I kwartale 2022 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów w wysokości 9.169 tys. zł,
- opłacone gwarancje w wysokości 388 tys. zł,

**Okres poprzedni**

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2021 roku obejmują:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa w wysokości 355 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów w wysokości 702 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach w wysokości 1.725 tys. zł,
- dochody ze sprzedaży środków trwałych w wysokości 450 tys. zł.

W I kwartale 2021 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości w wysokości 402 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu w wysokości 64 tys. zł,
- darowizny w wysokości 143 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa w wysokości 1.168 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2021 roku stanowią:

- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 878 tys. zł,
- różnice kursowe w wysokości 1.417 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w I kwartale 2022 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 4.225 tys. zł,
- opłacone gwarancje w wysokości 288 tys. zł,

**3.11. Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2022 roku.**

Opis zdarzeń w punkcie 3.20 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nowy Sącz dnia 20 maja 2022 roku.

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Podpis</b>
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu	.....
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu	.....
Józef Michalik	Wiceprezes Zarządu	.....
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy	.....