



Since 1893

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ URSUS**

za 2Q 2022

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF

(za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.)





SPIS TREŚCI

1.	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
2.	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
3.	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
4.	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5.	INFORMACJE OGÓLNE	8
6.	STRUKTURA AKCJONARIATU	9
7.	SKŁAD GRUPY.....	9
8.	SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	10
9.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
10.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	11
11.	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
12.	WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	12
13.	DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	12
14.	KOREKTA BŁĘDU.....	12
15.	NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE.....	12
16.	ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	13
17.	ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	14
18.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	21
19.	PRZYCHODY I KOSZTY	23
20.	INNE CAŁKOWITE DOCHODY	25
21.	PODATEK DOCHODOWY	26
22.	MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	26
23.	ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	26
24.	PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI	26
25.	DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY.....	27
26.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
27.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31
28.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	31
29.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	32
30.	POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	34
31.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	34
32.	ZAPASY.....	34



33. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	35
34. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE ORAZ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	36
35. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	36
36. KAPITAŁ ZAKŁADOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	37
37. UDZIAŁY MNIEJSZOŚCI	38
38. REZERWY.....	38
39. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	39
40. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	39
41. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE)	43
42. DOTACJE RZĄDOWE.....	44
43. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	44
44. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	49
45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	51
46. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	53
47. INSTRUMENTY FINANSOWE	54
48. STRUKTURA ZATRUDNIENIA	54
49. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	55
50. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA I PRZEGLĄDU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.	55



1. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tys. zł.)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	16 694	32 505
Koszt własny sprzedaży	(16 727)	(27 727)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(33)	4 778
Koszty sprzedaży	(414)	(991)
Koszty ogólnego zarządu	(4 236)	(8 641)
Pozostałe przychody operacyjne	501	877
Pozostałe koszty operacyjne	(5 104)	(2 493)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(9 286)	(6 470)
Przychody finansowe	3 696	854
Koszty finansowe	(11 973)	(2 783)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(17 563)	(8 399)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(17 563)	(8 399)
Zysk (strata) netto z działalności zaniech	-	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	(17 563)	(8 399)
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	-	-
Całkowite dochody ogółem	(17 563)	(8 399)
Zysk (strata) ogółem przypadający na:		
- udziały nie dające kontroli	-	(420)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(17 563)	(7 979)
Całkowity dochód przypadający na:		
- udziały nie dające kontroli	-	(420)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(17 563)	(7 979)
Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		
- podstawowy z zysku za okres..... kontynuowanej	(0,27)	(0,12)
- rozwodniony z zysku za okres..... kontynuowanej	(0,27)	(0,12)
- podstawowy z zysku za okres..... kontynuowanej	(0,27)	(0,12)
- rozwodniony z zysku za okres..... kontynuowanej	(0,27)	(0,12)
dane za rok 2020 skorygowane o działalność zaniechaną		

Warszawa, 16 września 2022 r.



2. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2022 roku (w tys. zł.)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
AKTYWA		
Aktywa trwałe	83 335	89 211
Rzeczowe aktywa trwałe	61 757	67 690
Nieruchomości inwestycyjne	10 045	10 045
Wartość firmy	3 000	3 000
Pozostałe wartości niematerialne	8 498	8 441
Inwestycje długoterminowe	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Udziały i akcje	35	35
Aktywa obrotowe	61 256	63 781
Zapasy	45 343	48 137
Inwestycje krótkoterminowe	35	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 314	13 013
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 564	2 631
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-
SUMA AKTYWÓW	144 591	152 992
PASYWA		
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(252 769)	(235 206)
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały	-	-
Zyski zatrzymane	(317 369)	(299 806)
Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	(2 285)	(2 285)
Kapitał własny ogółem	(255 054)	(237 491)
Zobowiązania długoterminowe	446	5 213
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	138
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	4 629
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	399 199	385 270
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	198 043	190 294
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	162 356	160 256
Pozostałe zobowiązania finansowe	14 523	9 894
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 514	4 593
Rezerwy krótkoterminowe	15 280	15 296
Przychody przyszłych okresów	4 483	4 937
Zobowiązania ogółem	399 645	390 483
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży		
SUMA PASYWÓW	144 591	152 992

Warszawa, 16 września 2022 r.

3. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tys. zł.)

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Zysk/(strata) brutto	(17 563)	(8 399)
Korekty o pozycje:	17 496	9 833
Zyski/ (straty) akcjonariuszy niekontrolujących	-	-
Amortyzacja	2 230	3 199
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(3 889)	(117)
Odsetki i dywidendy, netto	1 406	996
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	4 075	940
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	120	(8 613)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	2 388	(5 297)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	12 817	18 904
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rezerw	(1 214)	(562)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych działalność operacyjna zaniechana	(437)	91
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Pozostałe	-	292
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(67)	1 434
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Splata udzielonych pożyczek		
Udzielenie pożyczek		
Pozostałe		-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-
Wpływy z tytułu emisji akcji/ inne wpływy		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		-
Splata pożyczek/kredytów		(270)
Odsetki zapłacone		(8)
Pozostałe		(75)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(353)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(67)	1 081
Różnice kursowe netto		
Środki pieniężne na początek okresu	2 631	976
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 564	2 057

w tym: środki o ograniczonej możliwości dysponowania
Warszawa, 16 września 2022 r.



4. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tys. zł.)

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	64 600	-		(299 806)	(235 206)	(2 285)	(237 491)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(17 563)	(17 563)	-	-
- zysk lub (strata) bieżącego okresu	-	-	-	(17 563)	(17 563)		(17 563)
- inne całkowite dochody	-	-	-		-		-
Pokrycie straty	-	-	-				-
Emisja akcji	-	-	-				-
Na dzień 30 czerwca 2022 r.	64 600	-	-	(317 369)	(252 769)	(2 285)	(255 054)

Na dzień 1 stycznia 2021 r.	64 600	-	-	(256 836)	(192 236)	(2 285)	(194 521)
- zysk lub (strata) bieżącego okresu	-	-	-	(8 399)	(8 399)		(8 399)
- inne całkowite dochody	-	-	-	(1 125)	(1 125)		(1 125)
Pokrycie straty	-	-	-		-	-	-
Emisja akcji	-	-	-		-	-	-
Koszty emisji akcji					-		-
Rejestracja kapitału w KRS					-		-
Wyplata dywidendy					-		-
Podatek odroczonego uzysku akcjonariuszy mniejszościowych					-		-
Na dzień 30 czerwca 2021 r.	64 600	-	-	(266 360)	(201 760)	(2 285)	(204 045)

Warszawa, 16 września 2022 r.



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

5. Informacje ogólne

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne: Grupa Kapitałowa URSUS

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych, które to zmiany nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego: brak zmian

Siedziba jednostki: Polska

Forma prawna jednostki dominującej: Spółka Akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki dominującej: ul. Alojzego Felińskiego 2, 01-513 Warszawa

Nazwa jednostki dominującej: URSUS S.A w upadłości

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: URSUS S.A w upadłości

Grupa Kapitałowa URSUS („Grupa”) składa się ze spółki dominującej URSUS S.A. w upadłości (do dnia 31 maja 2012 r. POL-MOT Warfama S.A.) i jej spółek zależnych, URSUS DYSTRYBUCJA Sp. z o.o. w upadłości, Ursus Sp. z o.o. oraz jednostki stowarzyszonej Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i Skonsolidowanego Sprawozdania Zmian w Kapitale Własnym oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

URSUS S.A. w upadłości („Spółka dominująca”) – została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 24 czerwca 1997 roku. Siedziba Spółki dominującej mieści się w Warszawie przy ul. Alojzego Felińskiego 2, 01-513 Warszawa.

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 13785.

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

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

Począwszy od roku 2014 Spółka dominująca posiada oddział główny w Lublinie oraz jedną dywizję produkcyjną Spółki w Dobrym Mieście k. Olsztyna.

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

Zgodnie z art. 60¹ Ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. - Prawo upadłościowe po wydaniu przez sąd upadłościowy postanowienia o ogłoszeniu upadłości w dniu 12 lipca 2021 roku Emitent występuje w obrocie pod dotychczasową firmą z dodaniem oznaczenia "w upadłości".



Struktura akcjonariatu

Kapitał zakładowy Spółki dominującej URSUS S.A w upadłości na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosił 64.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda i dzielił się na 64.600.000 szt. akcji.

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę dominującą informacjami, na dzień 30 czerwca 2022 roku, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów były następujące podmioty:

Akcjonariusz*	Ilość akcji (szt.)	% udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	% udział w ogólnej liczbie głosów
POL – MOT HOLDING S.A.** z siedzibą w Warszawie i podmioty powiązane	24 106 996	37,32	24 106 996	37,32
Pozostali	40 493 004	62,68	38 643 004	62,68
Razem:	64 600 000	100,00	64 600 000	100,00

* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy

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

6. Skład Grupy

W skład Grupy URSUS na dzień 30 czerwca 2022 roku wchodziły URSUS S.A. w upadłości, dwie spółki zależne oraz jednostka stowarzyszona Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o. W tabelach poniżej przedstawiono bezpośrednie udziały w kapitale zakładowym oraz prawach głosu na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1. URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. w upadłości	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	bezpośredni	Metoda pełna	64,0	64,0
2. Ursus Sp. o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	bezpośredni	Brak konsolidacji	100,0	100,0
3. Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.	Lublin	badania naukowe i prace rozwojowe	pośredni **)	Brak konsolidacji	15,5	15,5

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Wartość bilansowa udziałów w tys. zł
1. URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. w upadłości	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	64	64	3 468
2. Ursus Sp. z o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	100	100	5
3. Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.	Lublin	badania naukowe i prace rozwojowe	20	20	30

Na dzień 31.06.2022 roku i 31.12.2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi w kapitałach tych jednostek.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w oparciu o MSR 8 pkt 8, który zezwala na odstąpienie od zasad zawartych w MSSF w sytuacji, gdy skutek odstąpienia od ich zastosowania nie jest istotny, nie objęto konsolidacją Ursus sp. z o.o. oraz Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.



7. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 01.01.2022 r. i dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Andrzej Zarajczyk – Prezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2022 roku wchodził:

Henryk Goryszewski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dariusz Grabowski	-	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Zbigniew Janas	-	Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Nita	-	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Witkowski	-	Członek Rady Nadzorczej.



8. Spółki zależne i stowarzyszone

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała bezpośrednio udziały w dwóch spółkach zależnych oraz jednej stowarzyszonej:

	<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Zakres działalności</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym %</i>	<i>Udział w prawach głosu %</i>	<i>Wartość bilansowa udziałów</i>
1.	URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. w upadłości	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	64	64	3 468
2.	Ursus Sp. z o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	100	100	5
3.	Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.	Lublin	badania naukowe i prace rozwojowe	20	20	30

Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie jest jednostką stowarzyszoną URSUS SA w upadłości z udziałem pośrednim.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez URSUS S.A. w upadłości w podmiotach zależnych był równy udziałowi w kapitałach tych jednostek.

9. Zatwierdzenie śródrocznego sprawozdania finansowego

Syndyk spółki dominującej Ursus SA w upadłości zatwierdził sprawozdanie do publikacji w dniu 16.09.2022 r.

10. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego

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

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

Grupa URSUS S.A. w I półroczu 2022 roku zanotowała stratę netto w wysokości 17,6 mln zł, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie 16,7 mln zł z działalności kontynuowanej wobec 32,5 mln zł z działalności kontynuowanej w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa posiadała ujemny kapitał własny w kwocie 255,5 mln zł oraz wykazywała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 337,9 mln zł a zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień bilansowy wynosiło 162,3 mln zł.

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

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 12 lipca 2021 roku, sygn. akt XVIII GU 153/21 została ogłoszona upadłość Emitenta. Ww. postanowienie zostało zaskarżone przez Emitenta. Postanowieniem z dnia 14 kwietnia 2022 roku wydanym w sprawie o sygn. akt XXIII Gz 1217/21 Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy i Zamówień Publicznych oddalił zażalenie dłużnika URSUS S.A. w upadłości na postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 12 lipca 2021 roku, sygn. akt XVIII GU 153/21 w przedmiocie oddalenia wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz ogłoszenia upadłości URSUS S.A.

W dniu 4 maja 2022 roku Sąd Okręgowy w Warszawie stwierdził prawomocność postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 12 lipca 2021 roku, sygn. akt XVIII GU 153/21 w przedmiocie oddalenia wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz ogłoszenia upadłości URSUS S.A. Postanowienie stało się prawomocne z dniem 14 kwietnia 2022 roku.



Uchwałą nr 3 z dnia 11 października 2021 r. Rada Wierzycieli ustanowiona w toku postępowania upadłościowego URSUS wyraziła zgodę na prowadzenie przedsiębiorstwa Emitenta przez Syndyka do dnia 31 grudnia 2021 r. Założenie prowadzenia przedsiębiorstwa Emitenta, a w kolejnej perspektywie sprzedaż przedsiębiorstwa w całości lub jego zorganizowanych części przedsiębiorstwa (nie zaś pojedynczo poszczególnych składników masy upadłości) przełoży się zaspokojenie roszczeń wierzycieli Emitenta w jak najwyższym stopniu. Pozwoli to również na utrzymanie miejsc pracy. W dniu 09 grudnia 2021 roku uchwałą nr 1 Rada Wierzycieli wyraziła zgodę na prowadzenie przedsiębiorstwa przez Syndyka do dnia 31 grudnia 2022 roku.

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

Postanowieniem z dnia 11 maja 2022 r. Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych ogłosił upadłość dłużnika, którym jest URSUS DYSTRYBUCJA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Postanowienie jest prawomocne.

11. Oświadczenie o zgodności

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

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

12. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

13. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

W 2022 roku Grupa nie dokonała zmiany polityk rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu takich samych zasad (polityk) rachunkowości jak w roku ubiegłym, z wyjątkiem zastosowania zmian do MSSF, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

14. Korekta błędów

W 2022 roku Spółka nie dokonała korekt błędów.

15. Nowe standardy i interpretacje.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zmian wynikających z wdrożenia nowego MSSF 16.

Wdrożenie MSSF 16 wymagało dokonania szacunków i wyliczeń, które miały wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu leasingu oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania. Obejmowały one między innymi:

- ustalenie umów spełniających definicję leasingu zawartą w MSSF 16,
- ustalenie pozostałego okresu obowiązywania umów zawartych przed 1 stycznia 2020 roku,
- ustalenie stopy procentowej stosowanej do dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych,
- wskazanie okresów użyteczności i ustalenie stawek amortyzacyjnych praw do użytkowania składników aktywów, ujętych na dzień 1 stycznia 2020 r.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Jednostka Dominująca nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie. Następujące standardy oraz zmiany do standardów w ocenie Zarządu nie powodują istotnego wpływu na stosowaną dotychczas politykę rachunkowości.

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

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

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

Standard	Data wejścia w życie wg standardu, zmiany niezatwierdzone przez Unię Europejską (dotyczy okresów rocznych rozpoczynających się dnia lub po tej dacie)
<ul style="list-style-type: none"> • MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe • Zmiany do MSSF 3 Połączenie jednostek • MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe • Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań finansowych jako krótko- lub długoterminowe • Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – zmiana w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem wraz z późniejszymi zmianami 	<p>1 stycznia 2016</p> <p>1 stycznia 2020</p> <p>1 stycznia 2021</p> <p>1 stycznia 2022</p> <p>Odroczona data wejścia w życie zmian</p>

16. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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



Niepewność szacunków

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Emitenta dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Syndyk weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych po 30 czerwca 2022 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki zostały opisane w następujących pozycjach:

	Rodzaj ujawnionej informacji
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	Ryzyko wystąpienia odpisów aktualizujących
Podatek dochodowy	Założenie wykorzystania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową i podatkową w przyszłości.
Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych	Wycena w wartości rynkowej zawartych umów leasingu oraz w wartości godziwej instrumentów pochodnych
Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych	Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego.

17. Istotne zasady rachunkowości

17.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Nie wystąpił.

17.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

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

Przyjęte kursy do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2022	31.12.2021
USD	4,0600	4,0600
EUR	4,5994	4,5994
GBP	5,4846	5,4846
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	30.06.2022	31.12.2021
USD	3,8757	3,8757
EUR	4,5775	4,5775
GBP	5,3308	5,3308



17.3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

17.4. Koszty finansowania zewnętrznego

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

17.5. Utrata wartości składnika aktywów

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

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



17.6. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

17.7. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu

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

Na dzień 1 stycznia 2020 roku Grupa ujęła składniki aktywów z tytułu praw do użytkowania w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych poprzez zastosowanie krańcowej stopy procentowej, skorygowanej o kwoty wszelkich przedpłat lub naliczonych opłat leasingowych odnoszących się do tego leasingu, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania.

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

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

17.8. Wartości niematerialne

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

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

Kryteria kapitalizacji:

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



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

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

17.9. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

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

17.10. Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe Grupa klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są głównie na:

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

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

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

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

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się:

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

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

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

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

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

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

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



17.11. Zapasy

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

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

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

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

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

17.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli masa dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości roszczenia,
- kwestionowane przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innymi zabezpieczeniami, jeśli ocena sytuacji gospodarczej i finansowej dłużnika wskazuje, że spłata należności w umownej kwocie w najbliższym półroczu nie jest możliwa,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wiarygodnie oszacowanej kwocie odpisu na nieściągalne należności,

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

17.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

17.14. Kapitał własny

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

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

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

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

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



17.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

17.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane wg kosztu historycznego. Zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

17.17. Rezerwy

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

17.18. Świadczenia pracownicze

17.18.1. Odprawy emerytalne

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

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

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

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

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

17.18.2. Świadczenie związane z ustaniem stosunku pracy

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

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

17.18.3. Nagrody z zysku netto

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

17.18.4. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z zysku netto

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



17.18.5. Pozostałe świadczenia pracownicze

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

17.19. Przychody

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

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

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

17.19.1. Dywidendy

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

17.19.2. Przychody z tytułu wynajmu

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

17.20. Dotacje rządowe

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

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

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

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

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

17.21. Podatek dochodowy

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

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

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

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



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

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

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

17.22. Zysk netto na akcję

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

18. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Produkty tworzące ofertę handlową Grupy adresowane są do tego samego grona odbiorców i podlegają takiemu samemu ryzyku. Produkty Grupy charakteryzują się zbliżonym poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych. Z uwagi na powyższe Grupa sporządza sprawozdania według segmentów operacyjnych ponieważ Zarząd analizuje wyniki według ośrodków wypracowujących zyski czyli zakładów.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za okres zakończony odpowiednio 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku.



01.01.2022-30.06.2022	Działalność kontynuowana						
	Dywizja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywizja Produkcji w Lublinie	koszty nie przypisane	URSUS Dystrybucja w upadłości	Razem działalność kontynuowana	Wyłączenia	Działalność ogółem
Przychody							
Sprzedaż	10 145	5 759		831	16 735	(41)	16 694
Przychody segmentu ogółem	10 145	5 759		831	16 735	(41)	16 694
Koszty							
Koszt własny sprzedaży	(10 570)	(5 175)		(1 115)	(16 860)	133	(16 727)
Koszty segmentu ogółem	(10 570)	(5 175)		(1 115)	(16 860)	133	(16 727)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu	(425)	584		(284)	(125)	92	(33)
Koszty sprzedaży	(84)	(202)		(128)	(414)		(414)
Koszty ogólnego zarządu	-	-	(3 774)	(463)	(4 237)	1	(4 236)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	(509)	382	(3 774)	(875)	(4 776)	93	(4 683)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(86)	(763)		(3 752)	(4 601)	(2)	(4 603)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	(7 927)	(350)	(8 277)	-	(8 277)
opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(595)	(381)	(11 701)	(4 977)	(17 654)	91	(17 563)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej							-
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(595)	(381)	(11 701)	(4 977)	(17 654)	91	(17 563)
Zysk ogółem przypadający na							
- udziały nie dające kontroli							-
01.01.2021-31.12.2021	Działalność kontynuowana						
	Dywizja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywizja Produkcji w Lublinie	koszty nie przypisane	URSUS Dystrybucja	Razem działalność kontynuowana	Wyłączenia	Działalność ogółem
Przychody							
Sprzedaż	17 168	10 093		50 269	77 530	(16 750)	60 780
wartość transakcji w okresie sprzedaży między segmentami					-		-
Przychody segmentu ogółem	17 168	10 093		50 269	77 530	(16 750)	60 780
Koszty							
Koszt własny sprzedaży	(18 467)	(17 763)		(44 272)	(80 502)	17 658	(62 844)
Koszt własny sprzedaży					-		-
Koszty segmentu ogółem	(18 467)	(17 763)		(44 272)	(80 502)	17 658	(62 844)
sprzedaży segmentu	(1 299)	(7 670)		5 997	(2 972)	908	(2 064)
Koszty sprzedaży	(284)	(1 395)		-	(1 679)		(1 679)
Koszty ogólnego zarządu	(1 576)	(7 691)		(9 133)	(18 400)		(18 400)
Zysk (strata) operacyjny	(3 159)	(16 756)	-	(3 136)	(23 051)	908	(22 143)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne			(2 265)	(8 832)	(11 097)	-	(11 097)
oczekiwanych strat kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami	-	-		-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-		-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-		-	-	-	-
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	(7 760)	(844)	(8 604)	-	(8 604)
Zysk (strata) na sprzedaży	-	-		-	-		-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	(3 159)	(16 756)	(10 025)	(12 812)	(42 752)	908	(41 844)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok	(3 159)	(16 756)	(10 025)	(12 812)	(42 752)	908	(41 844)



19. Przychody i koszty

Przychody

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	13 753	1 946
Przychody ze sprzedaży usług	1 489	1 305
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 452	29 254
	16 694	32 505

Koszty według rodzaju

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 230	3 199
Koszty świadczeń pracowniczych	5 173	5 972
Zużycie materiałów i energii	9 971	1 010
Usługi obce	1 514	2 730
Podatki i opłaty	1 323	1 522
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	-	-
Pozostałe koszty	139	353
Razem koszty rodzajowe	20 350	14 786

Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(486)	(1 723)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+), w tym	1 513	24 296
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
- <i>zawiązanie/odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>		
- różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług		
Koszty sprzedaży (+)	414	991
Koszty ogólnego zarządu (+)	4 236	8 641
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	15 214	3 431

Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	21 377	37 359
---	---------------	---------------

Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Koszty wynagrodzeń (+)	4 369	4 975
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	804	997
Razem koszty świadczeń pracowniczych	5 173	5 972

**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk netto ze zbycia:	15	-
- <i>niefinansowych aktywów trwałych</i>	-	-
Przychody z tytułu objęcia udziałów/akcji w zamian za aport		
Otrzymane dotacje	215	230
Ujawnione środki trwałe i materiały	-	-
Rozwiązane odpisy		-
Kary i odszkodowania		8
przychody z wynajmu nieruchomości		
Zwrot za reklamowane części		
Różnice inwentaryzacyjne		
Inne	271	639
Razem pozostałe przychody operacyjne	501	877

Przypadające na:- **działalność kontynuowaną**- **działalność zaniechaną****Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Odpis aktualizujący wartość zapasów		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	669	1 768
Darowizny przekazane		
Kary i odszkodowania		
Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 422	
Różnice inwentaryzacyjne		
Sisane koszty produkcji w toku		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Koszt likwidacji środków trwałych i materiałów		
Koszty postępowania sądowego		36
Skrócony okres wypowiedzenia		
amortyzacja wartości firmy		
Odpis na środkach trwałych w budowie		
Odpisane należności przedawnione		-
Strata na objęciu udziałów		
Inne	1 012	689
Razem pozostałe koszty operacyjne	5 103	2 493

Przypadające na:- **działalność kontynuowaną**- **działalność zaniechaną**

**Przychody finansowe**

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek od:		1
- lokaty bankowe		
- <i>należności i pożyczek</i>		1
Pozostałe przychody finansowe, w tym:	1 033	852
- nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych		
- nieefektywność zabezpieczenia inwestycji netto		
- inne	3 696	852
Przychody finansowe ogółem	3 696	853
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	3 696	853
- działalność zaniechaną		

Przychody inwestycyjne z aktywów finansowych analizowane w podziale na kategorie aktywów:

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Pożyczki i należności		

Koszty finansowe

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Koszty z tytułu odsetek od:	1 406	996
- <i>kredytów i pożyczek</i>	1 406	992
- <i>leasingu finansowego</i>	-	-
- <i>faktoringu</i>		
- <i>zobowiązań handlowych i pozostałych</i>		4
- <i>pozostałe</i>	-	-
Minus kwoty ujęte w kosztach aktywów spełniających warunki kapitalizacji		
Straty z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe	9 583	126
Prowizje, w tym od kredytów i faktoringu	908	1 369
Pozostałe koszty finansowe	76	292
Koszty finansowe ogółem	11 973	2 783
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną		
- działalność zaniechaną		

20. Inne całkowite dochody

Nie wystąpiły.



21. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy na dzień 30 czerwca 2022 nie występuje.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy nie występuje.

Spółka dominująca nie dokonuje ustalenia rezerwy na podatek dochodowy od różnicy między wartością bilansową a podatkową nabytego znaku towarowego URSUS, ponieważ nie jest przewidywana transakcja zbycia tego aktywa. Wraz z końcem 2016 roku upłynął 5 letni okres amortyzacji podatkowej tego znaku.

22. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy.

	30.06.2022	31.12.2021
Pożyczki udzielone pracownikom	1	1
Środki pieniężne	-	-
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	(907)	(907)
Saldo po skompensowaniu	(906)	(906)

Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym

23. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

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

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

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

Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk netto z działalności kontynuowanej	(17 563)	(8 399)
Zysk netto	(17 563)	(8 399)
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(17 563)	(8 399)
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	64 600	64 600
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	64 600	64 600



Podstawowy/a zysk (strata) na akcję	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk/(Strata) netto przypadający/a dla akcjonariuszy Spółki dominującej	(17 563)	(7 979)
Średnioważona liczba akcji zwykłych (szt.)	64 600	64 600
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	(0,27)	(0,12)

Rozwodniony/a zysk (strata) na akcję	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk/(strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki dominującej, zastosowany/a do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(17 563)	(7 979)
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (szt.)	64 600	64 600
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	(0,27)	(0,12)

24. Płatności w formie akcji

W roku 2021 i 2022 w Grupie nie występowały płatności w formie akcji.

25. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Grupa w 2022 roku oraz w 2021 roku nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Syndyk Spółki dominującej nie podjął uchwały w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2021.



26. Rzeczowe aktywa trwałe

Przeprowadzona analiza wpływu MSSF 16 Leasing na stosowane zasady rachunkowości wykazała, iż dla Grupy istotna jest zmiana polegająca na konieczności ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym składników aktywów z tytułu praw do użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu, z których kluczowe obszary stanowią prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Analiza obejmowała w szczególności przegląd zawartych przez Grupę umów pod kątem ich identyfikacji jako umów leasingowych, w tym w szczególności identyfikację składnika aktywów, weryfikację sprawowania kontroli nad jego użytkowaniem, ustalenie okresu leasingu jak również sporządzenie metodyki wyznaczania krańcowej stopy procentowej. Grupa zdecydowała, że aktywa z tytułu praw do użytkowania prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w aktywach. Zobowiązania z tytułu leasingu prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu zadłużenia, łącznie z innymi tytułami dotychczas ujmowanymi w tej pozycji. W dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 Leasing Grupa ujęła składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania dotyczący prawa wieczystego użytkowania gruntów spełniających warunki MSSF 16 Leasing w kwocie równej zobowiązaniu z tego tytułu, skorygowanej o kwoty odnoszące się do tych aktywów, ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania.

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2022-30.06.2022	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Wyłączenia	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	9 344	71 168	22 065	5 268	12 963	39	-	120 847
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	1	-	-	-	-	1
- zakup	-	-	1	-	-	-	-	1
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 070	2 300	1 122	4 107	86	-	-	8 685
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	1 114	4 082	67	-	-	5 263
- przyjęcie do środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne- odpis aktualizujący	1 070	2 300	8	25	19	-	-	3 422



d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 274	68 868	20 944	1 161	12 877	39	-	112 163
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	118	16 765	19 225	4 601	12 448	-	-	53 157
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	31	986	(367)	(3 519)	119	-	-	(2 750)
- roczny odpis amortyzacyjny	31	986	521	156	186	-	-	1 880
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	(888)	(3 675)	(67)	-	-	(4 630)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	149	17 751	18 858	1 082	12 567	-	-	50 407
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	9 226	54 403	2 840	667	515	39	-	67 690
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 125	51 117	2 086	79	310	39	-	61 756

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2021-31.12.2021	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Wyłączenia	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	9 344	71 190	26 285	6 668	13 160	39	-	126 686
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	64	23	-	-	87
- zakup	-	-	-	64	23	-	-	87
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową	-	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-
- inwestycje w obcym środku trwałym	-	-	-	-	-	-	-	-



- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	-	-
- przesunięcie z nieruchomości inwestyc.	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne (aport)	-	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	22	4 220	1 464	220	-	-	5 926
- sprzedaż	-	22	97	534	111	-	-	764
- likwidacja	-	-	4 123	930	109	-	-	5 162
- przyjęcie do środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	-	-	-	-	-	-	-
- darowizny	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie do inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 344	71 168	22 065	5 268	12 963	39	-	120 847
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	56	14 825	20 297	5 017	11 912	-	-	52 107
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	62	1 940	(1 072)	(416)	536	-	-	1 050
- roczny odpis amortyzacyjny	62	1 945	1 329	946	720	-	-	5 002
- sprzedaż środka trwałego	-	(5)	(72)	(447)	(90)	-	-	(614)
- likwidacja środka trwałego	-	-	(2 329)	(915)	(94)	-	-	(3 338)
- darowizna środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	118	16 765	19 225	4 601	12 448	-	-	53 157
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	9 288	56 365	5 987	1 651	1 249	39	-	74 579
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	9 226	54 403	2 840	667	515	39	-	67 690



27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Nie dotyczy roku 2022

28. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2022	31.12.2021
Wartość brutto na początek okresu	10 045	10 045
- nabycie/sprzedaż	-	-
- transfer z/do rzeczowego majątku trwałego	-	-
- przeszacowanie do wartości godziwej	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	10 045	10 045
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na początek okresu	10 045	10 045
Wartość netto na koniec okresu	10 045	10 045

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

W 2022 roku nie wystąpiła zmiana sposobu użytkowania nieruchomości inwestycyjnych powodująca zmianę klasyfikacji opisaną w MSR 40.

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

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

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

Hierarchię ustala się na podstawie najniższego poziomu danych wsadowych.

Lokalizacja nieruchomości	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa nieruchomości w bilansie 30.06.2022
Opalenica	-	-	-	-
Lublin	-	-	2 436	2 436
Grunty Zakroczym	-	-	2 073	2 073
PWUG Lublin	-	-	1 471	1 470
Kętrzyn	-	-	2 200	2 200
Mircze	-	-	946	946
Perespa	-	-	920	920
				10 045

29. Wartości niematerialne01.01.2022-
30.06.2022

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne - w tym znak URSUS	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	14 583	5 338	2 469	3 393	9 174	36 956
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- zakup			-	-	-	-
- inne zwiększenie (aport BUS)						-
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 532	-	-	-	-	1 532
- sprzedaż		-				-
- likwidacja	1 532	-		-		1 532
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	13 051	5 338	2 469	3 393	9 174	35 424
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	13 356	1 024	2 456	3 393		20 229
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(1 221)	-	(367)	-	-	(1 588)
- amortyzacja (odpis roczny)	152					152
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi		-				-
- sprzedaż/likwidacja	(1 373)	-	(367)	-	-	(1 740)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	12 135	1 024	2 089	3 393	-	18 641
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	916	-				916
- zwiększenie	-	1 314		-	1 056	2 370
- zmniejszenie	-	-		-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	916	1 314	-	-	1 056	3 286
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	3 113	5 338	13	-	9 174	17 638
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	3 000	380	-	8 118	11 498

01.01.2021-
31.12.2021

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne - w tym znak URSUS	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	14 582	5 338	2 469	3 395	9 174	36 958
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- zakup			-	-	-	-
- przekazania z prac rozwojowych		-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	2	-	2
- sprzedaż		-		2		2
- likwidacja		-		-		-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	14 582	5 338	2 469	3 393	9 174	36 956
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	12 053	439	2 047	3 318		17 857
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1 303	585	409	75	-	2 372
- amortyzacja (odpis roczny)	1 269	585	350	75		2 279
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	34	-	59	-	-	93
- sprzedaż/likwidacja		-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	13 356	1 024	2 456	3 393	-	20 229
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	916	-				916
- zwiększenie	-	1 314			1 056	2 370
- zmniejszenie	-	-			-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	916	1 314	-	-	1 056	3 286
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	3 113	5 338	422	77	9 174	18 124
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	310	3 000	13	-	8 118	11 441

W okresie zakończonym 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku:

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



30. Połączenia jednostek gospodarczych

Nie dotyczy

31. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

Na dzień bilansowy Spółka dominująca nie posiadała istotnych udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

32. Zapasy

	30.06.2022	31.12.2021
Materiały	18 489	19 572
Według ceny nabycia	35 256	36 339
Odpis aktualizujący	(16 767)	(16 767)
Towary	920	1 886
Według ceny nabycia	920	8 025
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	18 734	19 260
Produkty gotowe	7 199	7 419
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	8 411	8 631
Odpis aktualizujący	(1 212)	(1 212)
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	45 342	48 137



33. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.06.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych	197	535
należności z tytułu dostaw i usług	197	535
inne należności finansowe	-	-
Należności od pozostałych jednostek	26 874	26 235
należności z tytułu dostaw i usług	19 882	19 704
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	3 753	3 990
zaliczki na zapasy	331	837
należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów	-	-
inne należności niefinansowe	1 531	1 541
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	1 377	163
- koszty prenumeraty czasopism		
- koszty ubezpieczeń	47	124
- roczna opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	127	
- podatek od nieruchomości	1 118	-
- opłat wynikające z prowizji	20	25
- składki z tytułu przynależności do organizacji		
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	65	14
Należności brutto	27 071	26 770
Odpis aktualizujący należności	(13 757)	(13 757)
Należności ogółem (netto)	13 314	13 013
Należności długoterminowe		
	30.06.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności od pozostałych jednostek	-	-
należności z tytułu kaucji i pozostałe		

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

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

Opis ryzyk związanych z należnościami z tytułu dostaw i usług i pozostałymi należnościami oraz polityka Spółki dotycząca zarządzania tymi ryzykami została przedstawiona w punkcie 46 informacji dodatkowej.



34. Inwestycje długoterminowe oraz inwestycje krótkoterminowe

Udziały i akcje wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy w kwocie 35 tys. zł dotyczą:

- 300 udziałów o łącznej wartości 30 tys. zł, które URSUS BUS SA wpłacił jako współzałożyciel Spółki Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.,
- 5 000 udziałów o łącznej wartości 5 tys. zł, które w 100% posiada URSUS SA w upadłości.

35. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej składało się z następujących pozycji:

	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 564	2 631
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 564	2 631
	30.06.2022	31.12.2021
środki w PLN	2 556	2 559
środki w EUR	5	70
środki w USD	3	2
środki w innych walutach		
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 564	2 631

Wolne środki pieniężne zgromadzone są na rachunkach bankowych i inwestowane są w formie lokat terminowych oraz overnight. Grupa uzyskuje głównie oprocentowanie zmienne od zgromadzonych środków pieniężnych.

Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

36. Kapitał zakładowy i pozostałe kapitały

Kapitał zakładowy

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki dominującej.

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

Struktura kapitału zakładowego Spółki dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku:

Akcjonariusz*	Ilość akcji (szt.)	% udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	% udział w ogólnej liczbie głosów
POL – MOT HOLDING S.A.** z siedzibą w Warszawie i podmioty powiązane	24 106 996	37,32	24 106 996	37,32
Pozostali	40 493 004	62,68	40 493 004	62,68
Razem:	64 600 000	100,00	64 600 000	100,00

* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy

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

Wartość nominalna akcji

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

Prawa akcjonariuszy

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



37. Udziały mniejszości

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	2 285	2 285
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	-	-
korekta konsolidacyjna		
Zamiana udziałów Ursus Dystrybucja sp. z o.o. na akcje Ursus Bus	-	-
Udział mniejszości w wyniku jednostek zależnych	-	(420)
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	2 285	2 285

38. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw

	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwa urlopowa	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 756	843	13 143		15 742
Utworzone w ciągu roku obrotowego					-
Wykorzystane					-
Rozwiązane	(16)				(16)
Korekta stopy dyskontowej					-
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	1 740	843	13 143	-	15 726

	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwa urlopowa	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	1 720	843	13 143		15 706
Nabycie jednostki zależnej					
Utworzone w ciągu roku obrotowego	36				36
Wykorzystane					-
Rozwiązane					-
Korekta stopy dyskontowej					-
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 756	843	13 143		15 742

Inne rezerwy

W pozycji Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania wykazano głównie rezerwy:

- na naprawy gwarancyjne w kwocie 808 tys. zł,
- na prace audytora w kwocie 80 tys. zł,
- na zwrot dotacji w kwocie 4 978 tys. zł,
- na odsetki od zobowiązań w kwocie 5 409 tys. zł
- pozostałe – 1 868 tys. zł



39. Świadczenia pracownicze

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych ostatni raz miało to miejsce na 31.12.2019 roku

W związku z rozwiązaniem Układem Zbiorowym Pracy w Spółce dominującej, od dnia 1.01.2014 r. świadczenia pracownicze wypłacane są wyłącznie do wysokości regulowanych przepisami Kodeksu Pracy.

40. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	4 629
Kredyty bankowe	-	138
Pożyczki otrzymane		
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	4 767

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	14 523	9 894
Kredyty w rachunku bieżącym	24 475	23 127
Kredyty bankowe	106 828	106 798
Pożyczki otrzymane	31 053	30 331
Inne		
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	176 879	170 150



Na dzień 30.06.2022 roku Grupa posiadała następujące kredyty oraz otwarte linie kredytowe:

Podmiot finansujący	Umowa	Waluta kredytu	Wysokość spłaty rat w m-cu	Data spłaty	stopy proc. zg.z umową	Stan księgowy na dzień 30.06.2022- kapitał		odsetki i prowizje		Zadłużenie w PLN	
						w PLN	w walucie	w PLN	w walucie		
						księgowy		na 31.12.2021	na 30.09.2021	RAZEM ZADŁUŻENIE	
										kapitał +ods.i prow	
Bank Millennium S.A.	Nr 1/08/400/05 z dnia 16.09.2008r. z późn. zm.	PLN		31.12.2018	WIBOR 1M +0,48 p.p.	9 999 693,82		2 648 834,74		12 648 528,56 zł	12 648 528,56 zł
	Nr 6567/13/400/04 z dnia 19.12.2013r. z późn. zm.	PLN	160 830 PLN	17.12.2018	WIBOR 1M +1,50 p.p.	321 700,00		84 899,47		406 599,47 zł	406 599,47 zł
	Nr 5704/13/475 z dnia 23.05.2013r. z późn. zm.	PLN		15.12.2018	WIBOR 1M +1,20 p.p.	8 294 884,03		2 107 665,82		10 402 549,85 zł	10 402 549,85 zł
	Nr 8040/14/475/04 z dnia 16.12.2014r. z późn. zm.	PLN	200 000 PLN	15.12.2019	WIBOR 1M +1,50 p.p.	0,00		43 688,46		43 688,46 zł	43 688,46 zł
mBANK S.A.	Nr 02/515/17/Z/VWz dnia 16.11.2017 r.z późn. zm.	PLN			LIBOR ON + 1,40 p.p.	9 762 080,88		2 724 372,37		12 486 453,25 zł	12 486 453,25 zł
	Nr 02/516/17/Z/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	PLN		30.11.2018	WIBOR 1M +1,40 p.p.	3 000 000,00		853 640,05		3 853 640,05 zł	3 853 640,05 zł
	Nr 02/518/17/D/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	EUR		30.11.2018	EURIBOR 1M +1,40 p.p.		600 000,00		166 573,35	766 573,35 €	3 5 88 023,22 zł
mBANK S.A.	Nr 05/032/12/D/LI z dn.20.04.2012r. z późn. zm.	EUR	750 000 PLN	30.04.2019	EURIBOR 1M+ 2,00 p.p. - aneks 9.06.2017		2 086 602,10		702 089,33	2 788 691,43 €	13 052 749,10 zł
mBank S.A.	Nr 05/061/16/Z/IN z dn.28.04.2016r. z późn. zm.	PLN	62 500 PLN	23.04.2021	WIBOR1M + 2,00 p.p.	1 907 911,76		380 854,19		2 288 765,95 zł	2 288 765,95 zł



mBank S.A.	Nr 02/534/17 z dnia 04.08.2017r. z późn. zm. (gwarancja nr 02534KOT17)	PLN				3 225 131,38		968 223,30		4 193 354,68 zł	4 193 354,68 zł
mBANK S.A.	Nr 05/174/11/Z/PX - została tylo prowizja i odsetki	PLN						4 894,04		4 894,04 zł	4 894,04 zł
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Nr 2015/505/DDF z dn.11.12.2015r. z późn. zm.	PLN	Potrącenie z wpływów z kontraktu z NDC (Tanzania)	31.12.2018	WIBOR 1M +1,35 p.p.	7 142 683,35		1 919 337,87		9 062 021,22 zł	9 062 021,22 zł
		EUR			EURIBOR 1M+1,38 p.p.		1 356 850,23	381 785,23		1 715 736,28 €	8 030 675,24 zł
Bank PKO BP S.A.	Nr 72 1020 3147 0000 8102 0109 7815 z dnia 07.10.2015r. z późn. zm.	PLN		29.05.2019	WIBOR 1M +1,35 p.p.	0,00					
		EUR			EURIBOR 1M+1,50 p.p.		391 051,46	121 359,35		512 410,81 €	2 398 390,03 zł
		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	10 031 697,77		2 935 530,95		12 967 228,72 zł	12 967 228,72 zł
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/KO/2017/REW z dn.23.06.2017r. z późn. zm.	EUR	58 500 EUR	31.12.2018	EURIBOR 1M+ 3,00% p.p. - umowa		350 987,69		99 390,41	450 378,10 €	2 108 039,73 zł
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/MF/2017 z dnia 20.06.2017r. z późn. zm.	EUR	133 333 EUR	31.12.2018	EURIBOR 1M+2,70 p.p. - aneks z 22.06.2018		1 036 241,24		0,00	1 036 241,24 €	5 567 355,12 zł
Kredyt SGB URSUS BUS		pln	200 000 PLN	15.12.2019	WIBOR 1M +1,50 p.p.	2 349 588,95		0,00		2 349 588,95 zł	2 349 588,95 zł
Kredyt BGK BUS	WK18-000007	pln	200 000 PLN	15.12.2019	WIBOR 1M +1,50 p.p.	3 000 000,00		691 524,14		3 691 524,14 zł	3 691 524,14 zł
	18/1017	pln	200 000 PLN	15.12.2019	WIBOR 1M +1,50 p.p.	12 020 038,44		2 879 443,82		14 899 482,26 zł	14 899 482,26 zł



BUS-MILLENIUM	10018/16/400/04	pln	200 000 PLN	15.12.2019	WIBOR 1M +1,50 p.p.	2 014 296,78		402 221,57		2 425 006,27 zł	2 416 518,35 zł
Bank PKO BP USUS BUS		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	436,83		48,31		485,14 zł	485,14 zł
Santander Bank SA		PLN				13 158,03				13 158,03 zł	13 158,03 zł
Getin Noble Bank S.A.		PLN				967,18				967,18 zł	967,18 zł
mBANK S.A.		USD				7 617,74				7 617,74 zł	7 617,74 zł
Alior Bank		PLN				4 4761,11				4 761,11 zł	4 761,11 zł
SGB BANK		PLN				4 806 378,52				4 806 378,52	4 806 378,52

Kredyt w Banku PKO BP SA został wypowiedziany Spółce 22.10.2018 roku.

Dnia 22.05.2019 roku Bank SGB-Bank SA w Poznaniu wypowiedział kredyt obrotowy udzielony Spółce Ursus BUS Spółka Akcyjna nr OBRKK/2/2017/46285 z dnia 15.02.2017 roku.

Dnia 8.04.2020 roku SGB Bank SA wypowiedział kredyt inwestycyjny nr INWKK/4/2017/49454 udzielony URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. dnia 21.04.2017 roku.

Na dzień 30.06.2022 roku Grupa posiadała umowy leasingowe: z których zadłużenie łączne wynosiło 14 523 tys zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły sytuacje niespłacenia zobowiązań finansowych.

W odniesieniu do powyższych okoliczności podjęto działania naprawcze i są one kontynuowane.

41. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	12 976	12 132
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 976	12 132
inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	194 064	187 692
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	138 935	135 270
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 514	4 593
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	43 488	40 256
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
fundusze specjalne	906	906
inne zobowiązania	1 738	1 730
rozliczenia międzyokresowe	4 483	4 937
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	207 040	199 824
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	207 040	199 824

Pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)

	30.06.2022	31.12.2021
Instrumenty pochodne, w tym:	-	-
-kontrakty forward USD/PLN	-	-
Razem inne zobowiązania finansowe	-	-

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 14-45-dniowych. Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1-2 miesięcznym terminem płatności.

42. Dotacje rządowe

Dotacje otrzymane do aktywów

Cel dotacji	Stan dotacji rządowych na 01.01.2022	Zwiększenia w okresie 01.01.2022-30.06.2022	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w w okresie 01.01.2022-30.06.2022	Stan dotacji rządowych na 30.06.2022
dotacja PORPW	3 935	-	(214)	3 721
POIR	193	-	-	193
Razem	4 127	-	(214)	3 913

Cel dotacji	Stan dotacji rządowych na 01.01.2021	Zwiększenia w okresie 01.01.2021-31.12.2021	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w w okresie 01.01.2021-31.12.2021	Stan dotacji rządowych na 31.12.2021
dotacja do AT PHARE	-	-	-	-
dotacja PORPW	4 381	-	(446)	3 935
POIR	193	-	-	193
Razem	4 573	-	(446)	4 127

W listopadzie 2015 r. została podpisana umowa pomiędzy Spółką Dominującą a Narodowym Centrum Badań i Rozwoju na dofinansowanie projektu polegającego na opracowaniu i zastosowaniu w ciągnikach URSUS nowej, innowacyjnej konstrukcji transmisji. Od stycznia 2016 roku Spółka Dominująca realizowała projekt pt. "Rozwój innowacyjnej, uniwersalnej konstrukcji układów przeniesienia mocy do ciągników rolniczych" (dalej zwany VIGUS). Zakładany budżet projektu wynosił 28,1 mln zł, z czego 40% dofinansowane było ze środków UE. W czerwcu 2019 roku Spółka przerwała realizację projektu ze względu na brak przesłanek do jego dalszej realizacji. Następnie w lipcu 2019 roku złożono do NCBiR wniosek o płatność końcową, rozliczający projekt w całości. Formalne zatwierdzenie końcowego wniosku o płatność nastąpiło w kwietniu 2020 roku i tym samym wydatki projektu zostały uznane za kwalifikowalne. Również w kwietniu 2020 roku Jednostka Dominująca otrzymała ostatnią transzę dotacji i od tego dnia liczony jest 5-letni okres trwałości projektu. Koszty kwalifikowalne projektu wyniosły 9,5 mln zł, a dofinansowanie 3,8 mln zł.

Spółka Dominująca wskazuje, iż dla każdego projektu istnieje ryzyko konieczności zwrotu uzyskanego dofinansowania w przypadku nieutrzymania trwałości projektu lub zidentyfikowania nieprawidłowości ze strony Instytucji Finansującej Projekt.

43. Zobowiązania i należności warunkowe

Zobowiązania warunkowe

Inne zobowiązania warunkowe	30.06.2022	31.12.2021
Poręczenie spłaty kredytu dla URSUS DYSTRYBUCJA	29 914	29 914
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych PLN		
Zobowiązania z tytułu należytego wykonania umów	18 938	18 938
Razem zobowiązania warunkowe	48 852	48 852
Zobowiązania z tym poręczeń	29 914	29 914
Gwarancje bankowe	16 000	16 000
Inne (dotacje)	2 938	2 938
	48 852	48 852

W tabelach poniżej przedstawiono zabezpieczenia na dzień 31 grudnia 2021 roku

Podmiot finansujący	Waluta	Wielkość pożyczki	Stan na dzień 30.06.2022 r. w tys. zł	Data spłaty wg umowy	Zabezpieczenia	Stopy procentowe	Data wypowiedzenia umowy
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	PLN	20 000	19 226	31.08.2021	Hipoteka na nieruchomości położonej w Biedaszkach Małych w gminie Kętrzyn, objętej księgą wieczystą Nr OL1K/00012743/6, zastawy rejestrowe na zapasach Emitenta zlokalizowanych w siedzibie Spółki w Lublinie oraz oddziałach Spółki w Opalenicy, Dobrym Mieście i Biedaszkach Małych, zastaw rejestrowy na prawie z rejestracji znaków towarowych URSUS tj. numer prawa ochronnego 260749, 241814, 241813, 241812, 54394, 56476, 47098, przelew praw z umów ubezpieczenia majątku objętego zastawami rejestrowymi oraz hipoteką na rzecz ARP S.A., poręczenie spółki POL-MOT Holding S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji. 1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 2,2 p.p.	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	2 317	587	30.07.2020	zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,89 p.p. 60 rat wg harmonogramu	



mLeasing sp. z o.o.	PLN	1 878	513	11.08.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,66 p.p. 59 rat wg harmonogramu	
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	1 441	199	05.04.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + 1,64 p.p. 60 rat wg harmonogramu	15.03.2019
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	511	16	05.04.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + 1,64 p.p. 60 rat wg harmonogramu	15.03.2019
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	101	23	05.04.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + 1,64 p.p. 60 rat wg harmonogramu	15.03.2019
Idea Leasing S.A.	PLN	115	47	15.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
Idea Leasing S.A.	PLN	339	150	15.09.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
Idea Leasing S.A.	PLN	37	14	15.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
Idea Leasing S.A.	PLN	48	19	15.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	



Idea Leasing S.A.	PLN	102	41	15.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	60 rat wg harmonogramu (splata: ods.WIBOR 1M + opl.wg Ogólnych War.Umowy)	
EFL Finance S.A.	PLN	136	69	30.11.2020	1. zastaw rejestrowy, 2. cesja z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + 5,00 p.p. 60 rat wg harmonogramu	31.07.2018
mLeasing sp. z o.o.	PLN	277	92	30.11.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,67 p.p. 59 rat wg harmonogramu	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	288	93	31.12.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,67 p.p. 59 rat wg harmonogramu	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	609	207	31.12.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + 1,67 p.p. 59 rat wg harmonogramu	
Invest - Mot Sp. Z o.o.	PLN	50	61	31.12.2018	Brak zabezpieczeń. Zastaw cywilny na 1 666,7 tys. szt. akcji URSUS SA posiadanych przez Pol-Mot Holding SA	WIBOR 3M +3p.p.	
POL-Mot Holding SA w upadłości	PLN	1 000	1 101	30.06.2019		10 p.p.	
Pol-Mot Rail Sp. z o.o.	PLN	260	275	30.06.2019	Brak zabezpieczeń.	WIBOR 1R + 4 p.p.	
POL-Mot Holding SA w upadłości	PLN	425	454	31.12.2019	Brak zabezpieczeń.	WIBOR 1R + 4 p.p.	



Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	PLN	5 500	2 909	31.03.2021	zastaw na środkach obrotowych do 150.00 tys zł, weksel własny in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + 3,5 p.p.
---	-----	-------	-------	------------	--	------------------------

Należności warunkowe

W dniu 19 marca 2021 r. Spółka Dominująca wystąpiła z roszczeniem wobec National Development Corporation (NDC) z siedzibą w Tanzanii wystawiając notę obciążeniową nr 1/EX/03/2021 na kwotę 22.500.000 USD tytułem wynagrodzenia za poniesioną szkodę w wyniku zerwania kontraktu z dnia 22 października 2015 r. O wypowiedzeniu kontraktu Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 20/2021 z dnia 19.03.2021r. Po potrąceniu swoich zobowiązań wobec NDC Spółka Dominująca wezwała NDC do zapłaty pozostałej kwoty 10.000.000 USD. Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała środków pieniężnych. Ze względu na istniejącą niepewność Spółka Dominująca nie ujęła kwoty należności wynikającej z wystawionej noty w śródrocznym sprawozdaniu finansowym i zakwalifikowała tę należność jako aktywo warunkowe.

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Zarząd Jednostki dominującej Ursus SA złożył w Prokuraturze Okręgowej w Warszawie wniosek o wszczęcie postępowania karnego stanowiący zawiadomienie o okoliczności uzasadniającej wszczęcie postępowania karnego, to jest o okolicznościach, które – według możliwej oceny Emitenta – dają podstawy do przyjęcia, że mogło dojść do popełnienia przestępstwa z art. 235 kodeksu karnego, przez funkcjonariuszy Komisji Nadzoru Finansowego i osoby zatrudnione w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego (nieznanych Emitentowi, przez to koniecznych do ustalenia po wszczęciu postępowania), jak również przestępstwa z art. 234 kodeksu karnego.

Złożenie wniosku opisanego powyżej ma związek z następującymi okolicznościami: w dniu 22 marca 2019 roku Komisja Nadzoru Finansowego złożyła do Prokuratury Okręgowej w Warszawie zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa przez osoby związane z Emitentem oraz powiązaną z Emitentem spółkę z Grupy POL-MOT Holding. Przestępstwo to polegać miało na wykorzystaniu informacji poufnej w związku z obrotem akcjami URSUS S.A., to jest na popełnieniu przestępstwa wykorzystania informacji poufnej z art. 181 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.

Według wiedzy Emitenta postępowanie z tego zawiadomienia zostało postanowieniem właściwego prokuratora umorzone na podstawie art. 17 § 1 pkt 1 k.p.k. (to jest wobec niestwierdzenia żadnego przestępstwa). I jakkolwiek Komisja Nadzoru Finansowego zaskarżyła to postanowienie prokuratora, to Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa w Warszawie, XIV Wydział Karny w dniu 17 grudnia 2020 roku oddalił zażalenie KNF i utrzymał w mocy postanowienie o umorzeniu postępowania.

Komisja Nadzoru Finansowego o powyższych zdarzeniach nie powiadomiła opinii publicznej.

Emitent uznaje za zasadne traktowanie tej informacji jako spełniającej przesłanki informacji poufnej z art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 173, str. 1 z późn. zm)

Zobowiązania inwestycyjne

Grupa nie planuje ponoszenia istotnych nakładów inwestycyjnych w roku 2022.

Sprawy sądowe Spółki dominującej

Wykaz spraw Jednostki Dominującej
Postępowania egzekucyjne Ursus wierzycielem – 31 szt.
Postępowania sądowe Usus powodem – 29 szt.
Postępowania sądowe Ursus pozwanym – 226 szt.

Gwarancje

W roku 2019 i 2018 r. Grupa udzielała gwarancji zapłaty wadium oraz gwarancji należytego wykonania kontraktów w ramach umów na udzielanie gwarancji kontraktowych zawartych z KUKE S.A., GENERALI TU S.A., STU Ergo Hestia S.A. oraz TUV Polski GAZ, w związku z udziałem Konsorcjum URSUS BUS (w skład którego wchodzi Emitent) w przetargach na dostawę środków transportu miejskiego.

Na dzień 31.12.2021 r. i 31.12.2020 roku obowiązywały poniższe gwarancje, pozostają bez zmian na 30 czerwca 2022 r.

Podmiot finansujący	Cel	Waluta	Wielkość limitu gwarancji na 30.06.2022 rok w tys. zł	Data spłaty
KUKE S.A.	Umowa na udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych	PLN	10 000	bezterminowo
STU Ergo Hestia S.A.	Umowa na udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych	PLN	5 000	bezterminowo
Polski Gaz TUW	Umowa na udzielenie gwarancji ubezpieczeniowej; Umowa zawarta z URSUS S.A. oraz URSUS BUS S.A.	PLN	1 000	09.09.2019
Razem			16 000	

Rozliczenia podatkowe i związane z innymi regulacjami

Regulacje prawne dotyczące podatków, w tym m.in. podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych oraz prawa pracy, ubezpieczeń społecznych i innych obszarów podlegającym regulacjom (np. sprawy celne i dewizowe) podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brakuje im odniesienia do utrwalonych w przeszłości regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności i niespójności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów i powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary podlegające regulacjom mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Z dniem 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (z ang. General Anti-Abuse Rule „GAAR”). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

W Polsce organy skarbowe posiadają prawo kontroli deklaracji podatkowych przez okres pięciu lat od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku, jednak spółki mogą w tym okresie dokonywać kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku dochodowego. Spółka/Grupa ocenia, że wykazane przez nią zobowiązania podatkowe są prawidłowe dla wszystkich lat podatkowych, które mogą być poddane kontroli przez organy skarbowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe. Osąd ten opiera się na ocenie wielu czynników związanych z zarządzaniem przez Spółkę ryzykiem podatkowym, w tym na ocenie interpretacji prawa podatkowego oraz doświadczeń z lat poprzednich. Niemniej fakty i okoliczności, które mogą zaistnieć w przyszłości, mogą wpłynąć na ocenę prawidłowości istniejących lub przeszłych zobowiązań podatkowych.

44. Informacje o podmiotach powiązanych

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy



01.01.2022-30.06.2022

Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych i pozostałe
- pozostałym podmiotom powiązanim	42	-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim	42	-	-

01.01.2022- 30.06.2022

Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od pozostałych podmiotów	1 072	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	1 072	-	-

01.01.2021 - 31.12.2021

Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych i pozostałe
- pozostałym podmiotom powiązanim	-	-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim	-	-	-

01.01.2021 - 31.12.2021

Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od pozostałych podmiotów	1 937	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	1 937	-	-

Należności od podmiotów powiązanych	2022-06-30	2021-12-31
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji		
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	197	535
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	197	535

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2021-12-31	2021-12-31
- wobec jednostek stowarzyszonych		
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji		
- wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej		



- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	12 976	12 132
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	12 976	12 132

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

45. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu i środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

Grupa posiada zobowiązania z tytułu kredytów dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy. Informacje o aktywach i zobowiązaniach narażonych na ryzyko stopy procentowej zostały przedstawione w informacji dodatkowej.

Z uwagi na to, że Grupa posiadała, w okresie sprawozdawczym zarówno aktywa jak i zobowiązania oprocentowane według stopy zmiennej (co równoważyło ryzyko) oraz na nieznaczące wahania stóp procentowych w minionych okresach, jak również na brak przewidywań gwałtownych zmian stóp procentowych w kolejnych okresach sprawozdawczych Grupa nie stosowała zabezpieczeń stóp procentowych, uznając że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące.

Niezależnie od obecnej sytuacji Grupa monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.



W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

01.01.2022- 30.06.2022							
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa gotówkowe	2 564	-	-	-	-	-	2 564
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	14 523	-	-	-	-	-	14 523
Kredyty w rachunku bieżącym	24 475	-	-	-	-	-	24 475
Pożyczki	31 053	-	-	-	-	-	31 053
Kredyty bankowe	106 828	-	-	-	-	-	106 828
Razem	179 443	-	-	-	-	-	179 443

Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na znaczącą sprzedaż produktów w walucie obcej oraz ponoszenie większości kosztów wytworzenia w walucie krajowej. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu USD oraz EUR.

Spółki Grupy zarządzają ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny oraz pochodne instrumenty finansowe. W rezultacie, Spółki podejmują działania zabezpieczające przed gwałtowną aprecjacją złotego względem walut obcych. W latach ubiegłych Spółka dominująca stosowała głównie instrumenty typu kontrakty forward.

Inne ryzyko cenowe

Grupa nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Grupy jak i surowców. Produkty Grupy oraz surowce nie są oferowane powszechnie na giełdach towarowych, co uniemożliwia wdrożenie strategii zabezpieczających.

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka dominująca oszacowała następująco:
 1,0% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN (wzrost lub spadek stopy procentowej),
 0,75% zmiana w zakresie stopy procentowej USD (wzrost lub spadek stopy procentowej),
 0,75% zmiana w zakresie stopy procentowej EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej),
 0,75% zmiana w zakresie stopy procentowej SEK (wzrost lub spadek stopy procentowej),
 0,75% zmiana w zakresie stopy procentowej GBP (wzrost lub spadek stopy procentowej),
 30% zmiana kursu walutowego PLN/USD (wzrost lub spadek stopy procentowej)
 30% zmiana kursu walutowego PLN/EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej)
 30% zmiana kursu walutowego PLN/SEK (wzrost lub spadek stopy procentowej)

Ryzyko kredytowe

Grupa jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Grupę. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy zostało oszacowane jako wartość bilansowa należności tj. po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość wierzytelności.

Zdaniem Zarządu Grupy nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego gdyż Grupa posiada wielu odbiorców. Uwzględniając powyższe, w ocenie Zarządu Grupy, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne ponieważ Grupa zawarła transakcje z instytucjami o ugruntowanej pozycji finansowej.

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.



Ryzyko związane z płynnością

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Ryzyko wynika z potencjalnego ograniczenia dostępu do rynków finansowych, co może skutkować brakiem możliwości pozyskania nowego finansowania lub refinansowania swojego zadłużenia. W ocenie Zarządu Grupy wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dostępne linie kredytowe, powodują iż ryzyko utraty płynności jest usystematyzowane.

46. Zarządzanie kapitałem

Grupa zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom.

Zgodnie z praktyką rynkową Grupa monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA.

Wskaźnik kapitału własnego obliczany jest jako stosunek wartości netto aktywów (kapitał własny) do sumy bilansowej.

Wskaźnik kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania / EBITDA jest obliczany jako stosunek kredytów, pożyczek i innych źródeł finansowania do EBITDA. Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania oznaczają łączną kwotę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po dodaniu amortyzacji.

	30.06.2022	31.12.2021
Kapitał własny	(255 054)	(237 491)
Aktywa ogółem	144 591	152 992
Wskaźnik kapitału własnego	-1,76	-1,55
Wynik z działalności operacyjnej	(9 286)	(33 240)
Amortyzacja	2 230	6 222
EBITDA	(7 056)	(27 018)
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	176 879	174 917
Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA	-25,07	-6,47

47. Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe

Kategorie aktywów finansowych	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	35	35
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	15 878	15 644
	15 913	15 679
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:	30.06.2022	31.12.2021
Udziały i akcje	35	35
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 314	13 013
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 564	2 631
	15 913	15 679

Zobowiązania finansowe

Kategorie zobowiązań finansowych	30.06.2022	31.12.2021
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	760 044	741 171
	760 044	741 171
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, rezerwy	446	5 213
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	399 199	385 270
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	198 043	190 294
Pozostałe zobowiązania finansowe	162 356	160 394
	760 044	741 171

48. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w roku 2021 i 2020 roku kształtowało się następująco:

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Zarząd Jednostki Dominującej	0	0
Zarządy Jednostek z Grupy	2	2
Administracja	30	44
Dział sprzedaży	5	23
Pion produkcji	100	120
Pozostali	21	21
Razem	158	210



49. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydziału Gospodarczego dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydanego w sprawie o sygn. akt XVIII GU 168/21 została ogłoszona upadłość dłużnika POL-MOT Holding S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie - głównego akcjonariusza spółki URSUS. Postanowieniem Sądu Okręgowego XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy z dnia 04.08.2022 sygn. akt XXIII Gz668/22 oddalił zażalenie spółki. Postanowienie o ogłoszeniu upadłości jest prawomocne.

50. Informacje dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania i przeglądu sprawozdań finansowych.

Audytorem Spółki dominującej wybranym uchwałą Rady Nadzorczej nr 410/2021 z dnia 26 maja 2021 roku do przeprowadzenia przeglądów i badań sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2020 i 2021 jest firma Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o z siedzibą w Warszawie (02-520), przy ul. Wiśniowej 40 lok.5, działającą na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000375656, wpisaną Uchwałą nr 4127/59/2011 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 maja 2011 roku, na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704.

Poza usługami przeglądu i badania sprawozdań finansowych Firma Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o z siedzibą w Warszawie nie świadczyła innych usług na rzecz Spółki i Grupy Kapitałowej.

Warszawa, 16 września 2022 roku.

.....

Paweł Głodek

Syndyk masy upadłości