

2022

newag
GROUP



***Skonsolidowany raport kwartalny za
III kwartały 2022 zakończone dnia
30.09.2022 r.***

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG w tys. zł przeliczone na tys. EURO	4
II.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
III.	Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
IV.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
V.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
VI.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienie do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
1.	Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	17
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej	17
1.2.	Czas trwania jednostki dominującej	17
1.3.	Skład organów jednostki dominującej	17
1.4.	Struktura akcjonariatu jednostki dominującej	18
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	18
1.6.	Kontynuacja działalności	18
1.7.	Okres objęty sprawozdaniem	19
1.8.	Informacje o zmianach w strukturze jednostki dominującej, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	19
1.9.	Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją	19
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	20
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania	20
2.2.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	20
2.3.	Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.	20
2.4.	Zmiany zasad rachunkowości	21
2.5.	Porównywalność danych	21
2.6.	Oświadczenie o zgodności	22
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	22
3.	Noty objaśniające	23
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	23
3.2.	Pożyczki udzielone - stan na 30.09.2022	24
3.3.	Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 30.09.2022	24
3.4.	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	26
3.5.	Rzeczowe aktywa trwałe	26
3.6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
3.7.	Należności	27
3.8.	Zapasy	28
3.9.	Podatek dochodowy	28
3.10.	Odpisy aktualizujące aktywa	28
3.11.	Rezerwy	29

3.12.	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania	31
3.13.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	31
3.14.	Segmenty działalności	32
3.15.	Instrumenty finansowe	33
3.16.	Sezonowość	38
3.17.	Dywidenda	38
3.18.	Specyfikacja przychodów ze sprzedaży	38
3.19.	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	39
3.20.	Istotne zdarzenia po dniu 30 września 2022 roku	40
VIII.	Wybrane dane finansowe Jednostki Dominującej NEWAG S.A. w tys. zł przeliczone na EUR	41
IX.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	42
X.	Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat	44
XI.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	45
XII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	46
XIII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	47
XIV.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	54
1.	Informacje ogólne	54
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności	54
1.2.	Czas trwania spółki	54
1.3.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	54
1.4.	Kontynuacja działalności	54
1.5.	Okres objęty sprawozdaniem	54
1.6.	Informacje o zmianach w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	54
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	54
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	54
2.2.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	55
2.3.	Zmiany do standardów jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie	55
2.4.	Zmiany zasad rachunkowości	55
2.5.	Porównywalność danych	55
2.6.	Oświadczenie o zgodności	55
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	55
3.	Noty objaśniające	56
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	56
3.2.	Rzeczowe aktywa trwałe	57
3.3.	Należności	58
3.4.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących	58
3.5.	Zobowiązania	59
3.6.	Rezerwy	60

3.7.	Podatek dochodowy	61
3.8.	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	61
3.9.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	62
3.10.	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	62
3.11.	Istotne zdarzenia po dniu 30 września 2022 roku.	64

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

Przeliczenia dokonano wg:

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

- 30.09.2022 – 4,8698 tabela 190/A/NBP/2022
- 31.12.2021 – 4,5994 tabela 254/A/NBP/2021
- 30.09.2021 – 4,6329 tabela 190/A/NBP/2021

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

- w okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 - 4,6880
- w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 - 4,5585

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	632 746	692 003	134 971	151 805
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 065	93 175	5 773	20 440
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 357	83 231	289	18 258
Zysk (strata) netto	996	70 819	212	15 536
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	59 792	126 099	12 754	27 662
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-164 504	- 228 792	-35 090	-50 190
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 397	- 1 008	2 644	- 221
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	62 446	146 581	13 320	32 156
Przepływy pieniężne netto, razem	-89 661	- 83 219	-19 126	-18 256
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,02	1,57	0,00	0,34

	PLN			EUR		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa razem	1 524 612	1 401 536	1 637 937	313 075	304 721	353 545
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 310	2 446	2 428
Zyski zatrzymane	587 455	596 927	595 304	120 632	129 784	128 495
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 219	88 923	89 007	18 116	19 334	19 212
Kapitał udziałów niekontrolujących	159	237	425	33	52	92
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	837 529	704 199	941 951	171 984	153 107	203 318
Zobowiązania długoterminowe	140 559	146 666	207 034	28 863	31 888	44 688
Zobowiązania krótkoterminowe	696 970	557 533	734 917	143 121	121 219	158 630
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	15,27	15,50	15,47	3,14	3,37	3,34

II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021*	30.09.2021*
Aktywa trwałe	482 630	498 096	532 563
Rzeczowe aktywa trwałe	442 703	455 123	469 240
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>155 554</i>	<i>163 391</i>	<i>169 114</i>
Aktywa niematerialne	8 257	10 733	11 477
Wartość firmy	16 979	18 728	18 726
Nieruchomości inwestycyjne	3 025	4 476	4 476
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	201	42	16 203
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 465	8 994	12 441
Aktywa obrotowe	1 041 982	903 440	1 105 374
Zapasy	646 848	480 592	437 712
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	345 559	276 111	642 335
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	12 007	12 734	849
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	6 205	6 934
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	79	132	5 370
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 489	127 666	12 174
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	1 041 982	903 440	1 105 374
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 524 612	1 401 536	1 637 937

PASYWA	30.09.2022	31.12.2021*	30.09.2021*
Kapitał własny	687 083	697 337	695 986
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 219	88 923	89 007
Zyski zatrzymane	587 455	596 927	595 304
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	686 924	697 100	695 561
Udziały niedające kontroli	159	237	425
Zobowiązania długoterminowe	140 559	146 666	207 034
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	7 953	54 723
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	109 106	104 199	124 275
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 026	8 026	9 100
Pozostałe rezerwy długoterminowe	420	602	717
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	23 007	25 886	18 219
Zobowiązania krótkoterminowe	696 970	557 533	734 917
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	400 196	282 543	405 945
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	231 245	211 428	287 166
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1	57	1 299
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	26 378	29 263	12 600
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	5 783	4 892	5 355
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	33 367	29 350	22 552
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	696 970	557 533	734 917
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	837 529	704 199	941 951
Pasywa razem	1 524 612	1 401 536	1 637 937

III. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021* 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	272 194	632 746	340 936	692 003
Koszt własny sprzedaży	230 515	536 971	270 282	552 891
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	41 679	95 775	70 654	139 112
Pozostałe przychody operacyjne	588	5 850	2 034	22 716
Koszty sprzedaży	1 312	1 824	559	805
Koszty ogólnego zarządu	23 770	71 023	23 135	64 595
Pozostałe koszty operacyjne	344	1 713	901	3 253
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 841	27 065	48 093	93 175
Przychody finansowe	2 674	5 600	588	2 829
Koszty finansowe	12 955	31 308	2 318	12 773
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 560	1 357	46 363	83 231
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	156	361	7 549	12 412
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 404	996	38 814	70 819
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	59	-78	16	-202
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	6 345	1 074	38 798	71 021

Zysk na akcję	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Podstawowy		
z działalności kontynuowanej	0,02	1,57
z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony		
z działalności kontynuowanej	0,02	1,57
z działalności zaniechanej	0	0

Wszystkie pozycje prezentowane w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą działalności kontynuowanej. Wynik z działalności Spółki Galeria Sąddecka Sp. z o.o. w likwidacji (w wysokości -920 tys. zł), został wykazany w działalności kontynuowanej.

IV. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021* 30.09.2021
Zysk (strata) netto	6 404	996	38 814	70 819
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowite dochody	6 404	996	38 814	70 819
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	59	-78	16	-202
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	6 345	1 074	38 798	71 021

V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021* 30.09.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 357	83 231
Korekty:	-163 665	-290 990
Amortyzacja	32 727	32 924
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	516	-365
Koszty z tytułu odsetek	25 616	9 395
Przychody z tytułu odsetek	-109	-408
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	1 665	-9 688
Inne korekty	1 064	908
Zmiana stanu rezerw	4 726	-12 266
Zmiana stanu zapasów	-166 256	-77 434
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-60 347	-291 494
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-3 267	57 438
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-162 308	-207 759
Zapłacony podatek dochodowy	-2 196	-21 033
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-164 504	-228 792
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 899	51 250
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-5 561	-54 332
Pożyczki udzielone	0	0
Sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	0	0
Wydatki na nabycie nieruchomości	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	407
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	52	1 526
Otrzymane odsetki	7	141
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 397	-1 008
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-9 314	-50 081
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	213 802	363 610
Spłaty kredytów i pożyczek	-105 306	-156 783
Odsetki zapłacone	-24 461	-9 330
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-1 025	-835
Dywidendy wypłacone	-11 250	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	62 446	146 581
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-89 661	-83 219
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-516	365
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-90 177	-82 854
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	127 666	95 028
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	37 489	12 174
- o ograniczonej możliwości dysponowania	19 520	8 802

VI. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 30.09.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
Kapitał własny na 01.01.2022	11 250	0	88 923	596 927	697 100	237	697 337
Zysk (strata) netto	0	0	0	1 074	1 074	-78	996
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	1 074	1 074	-78	996
Dywidendy	0	0	0	-11 250	-11 250	0	-11 250
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-704	704	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-704	-9 472	-10 176	0	-10 176
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	88 219	587 455	686 924	159	687 083

Stan na 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
Kapitał własny na 01.01.2021	11 250	0	89 484	591 306	692 040	627	692 667
Zysk (strata) netto	0	0	0	71 662	71 662	-390	71 272
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	898	898	0	898
Całkowite dochody	0	0	0	72 560	72 560	-390	72 170
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500	0	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-561	561	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-561	5 621	5 060	-390	4 670
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	88 923	596 927	697 100	237	697 337

Stan na 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
Kapitał własny na 01.01.2021	11 250	0	89 484	591 306	692 040	627	692 667
Zysk (strata) netto	0	0	0	71 021	71 021	-202	70 819
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	71 021	71 021	-202	70 819
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500	0	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-477	477	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-477	-67 023	-67 500	0	-67 500
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 007	595 304	695 561	425	695 986

*Poniższe tabele zawierają dane publikowane i przekształcenie w kolejnych latach.

Korekt dokonano w następujących obszarach:

Należności – korekta wyniku z lat ubiegłych dotyczyła braku ujęcia elementu istotnego finansowania związanego z płatnościami ratalnymi zgodnie z MSSF 15 art.60. Wartość dyskonta należności wynosiła na 01.01.2021 roku - 9.416 tys. zł, aktywo z tytułu podatku odroczonego 1.789 tys. zł oraz korekta zysków zatrzymanych – 7.357 tys. zł.

Rezerwa gwarancyjna – zmiana wartości rezerwy gwarancyjnej wynika z przyjęcia w bieżącym roku nowego sposobu kalkulacji rezerwy gwarancyjnej, co było konsekwencją obniżonego w stosunku do BO salda rezerwy. Nowy algorytm odnosi się w swojej kalkulacji do uśrednionych wielkości historycznych kosztów gwarancyjnych versus wartości realizowanych przychodów. Na 31.12.2021 roku wartość utworzonej rezerwy wynosiła - 9.838 tys. zł, aktywo z tytułu podatku odroczonego 1.869 tys. zł oraz korekta zysków zatrzymanych – 7.969 tys. zł.

Niezrealizowana marża – w poprzednich okresach kalkulacja korekty marży na zapasie wynikającej z transakcji wewnątrzgrupowych, nie uwzględniała skorygowania (wyniku) marży spółki sprzedającej o koszt amortyzacji aktywów niematerialnych, które zostały zakupione w poprzednich okresach pomiędzy spółkami w Grupie. Dokonano korekty wyniku z lat ubiegłych, dotyczącej kalkulacji marży na zapasie, zwiększając wartość wyłączonej marży o amortyzację aktywów niematerialnych. Na 01.01.2021 roku korekta miała wpływ na pomniejszenie zapasów o 30.749 tys. zł, pomniejszenie zysków zatrzymanych o 24.906 tys. zł oraz zwiększenie aktywów z tytułu podatku odroczonego o 5.842 tys. zł.

AKTYWA	dane publikowane 31.12.2020	dane skorygowane 31.12.2020	dane publikowane 30.09.2021	dane skorygowane 30.09.2021	dane publikowane 31.12.2021	dane skorygowane 31.12.2021
Aktywa trwałe	573 748	581 379	523 899	532 563	489 102	498 096
Rzeczowe aktywa trwałe	483 411	483 411	469 240	469 240	455 123	455 123
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>181 144</i>	<i>181 144</i>	<i>169 114</i>	<i>169 114</i>	<i>163 391</i>	<i>163 391</i>
Aktywa niematerialne	11 612	11 612	11 477	11 477	10 733	10 733
Wartość firmy	18 728	18 728	18 728	18 726	18 728	18 728
Nieruchomości inwestycyjne	4 476	4 476	4 476	4 476	4 476	4 476
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	36 876	36 876	0	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	16 739	16 739	16 203	16 203	42	42
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 906	9 537	3 775	12 441	0	8 994
Aktywa obrotowe	823 708	783 543	1 150 979	1 105 374	951 587	903 440
Zapasy	391 027	360 278	475 255	437 712	521 128	480 592
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	318 757	309 341	650 397	642 335	283 722	276 111
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	720	720	849	849	12 734	12 734
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	11 337	11 337	6 934	6 934	6 205	6 205
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6 839	6 839	5 370	5 370	132	132
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 028	95 028	12 174	12 174	127 666	127 666
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	823 708	783 543	1 150 979	1 105 374	951 587	903 440
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Aktywa razem	1 397 456	1 364 922	1 674 878	1 637 937	1 440 689	1 401 536

PASYWA	dane publikowane 31.12.2020	dane skorygowane 31.12.2020	dane publikowane 30.09.2021	dane skorygowane 30.09.2021	dane publikowane 31.12.2021	dane skorygowane 31.12.2021
Kapitał własny	725 201	692 667	732 927	695 986	744 305	697 337
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 484	89 484	89 007	89 007	88 923	88 923
Zyski zatrzymane	623 840	591 306	632 245	595 304	643 895	596 927
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	724 574	692 040	732 502	695 561	744 068	697 100
Udziały niedające kontroli	627	627	425	425	237	237
Zobowiązania długoterminowe	221 022	221 022	207 034	207 034	148 689	146 666
Długoterminowe kredyty i pożyczki	47 683	47 683	54 723	54 723	7 953	7 953
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	161 697	161 697	124 275	124 275	104 199	104 199
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	2 023	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	9 112	9 112	9 100	9 100	8 026	8 026
Pozostałe rezerwy długoterminowe	1 114	1 114	717	717	602	602
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 416	1 416	18 219	18 219	25 886	25 886
Zobowiązania krótkoterminowe	451 233	451 233	734 917	734 917	547 695	557 533
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	206 594	206 594	405 945	405 945	282 542	282 543
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	176 655	176 655	287 166	287 166	211 428	211 428
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8 674	8 674	1 299	1 299	57	57
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	19 546	19 546	12 600	12 600	29 263	29 263
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	5 423	5 423	5 355	5 355	4 892	4 892

PASYWA	dane publikowane 31.12.2020	dane skorygowane 31.12.2020	dane publikowane 30.09.2021	dane skorygowane 30.09.2021	dane publikowane 31.12.2021	dane skorygowane 31.12.2021
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	34 341	34 341	22 552	22 552	19 513	29 350
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	451 233	451 233	734 917	734 917	547 695	557 533
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania razem	672 255	672 255	941 951	941 951	696 384	704 199
Pasywa razem	1 397 456	1 364 922	1 674 878	1 637 937	1 440 689	1 401 536

Rachunek zysków i strat

	dane publikowane 01.01.2021 30.06.2021	dane skorygowane 01.01.2021 30.06.2021	dane publikowane 01.01.2021 30.09.2021	dane skorygowane 01.01.2021 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	351 067	351 067	692 003	692 003
Koszt własny sprzedaży	270 948	282 609	546 097	552 891
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	80 119	68 458	145 906	139 112
Pozostałe przychody operacyjne	20 682	20 682	22 716	22 716
Koszty sprzedaży	246	246	805	805
Koszty ogólnego zarządu	41 460	41 460	64 595	64 595
Pozostałe koszty operacyjne	2 352	2 352	3 253	3 253
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	56 743	45 082	99 969	93 175
Przychody finansowe	1 339	2 241	1 476	2 829
Koszty finansowe	10 455	10 455	12 773	12 773
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	47 627	36 868	88 672	83 231
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	6 908	4 863	13 446	12 412
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	40 719	32 005	75 226	70 819
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-218	-218	-202	-202
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	40 937	32 223	75 428	71 021

Przepływy pieniężne

	dane publikowane		dane skorygowane	
	01.01.2021	30.09.2021	01.01.2021	30.09.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	88 672	88 672	83 231	83 231
Korekty:	-296 431	-296 431	-290 990	-290 990
Amortyzacja	32 924	32 924	32 924	32 924
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-365	-365	-365	-365
Koszty z tytułu odsetek	9 395	9 395	9 395	9 395
Przychody z tytułu odsetek	-408	-408	-408	-408
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-9 688	-9 688	-9 688	-9 688
Inne korekty	908	908	908	908
Zmiana stanu rezerw	-12 266	-12 266	-12 266	-12 266
Zmiana stanu zapasów	-84 228	-84 228	-77 434	-77 434
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-290 141	-290 141	-291 494	-291 494
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	57 438	57 438	57 438	57 438
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-207 759	-207 759	-207 759	-207 759
Zapłacony podatek dochodowy	-21 033	-21 033	-21 033	-21 033
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-228 792	-228 792	-228 792	-228 792
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 250	51 250	51 250	51 250
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-54 332	-54 332	-54 332	-54 332
Pożyczki udzielone	0	0	0	0
Sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	0	0	0	0
Wydatki na nabycie nieruchomości	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	407	407	407	407
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	1 526	1 526	1 526	1 526
Otrzymane odsetki	141	141	141	141
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 008	-1 008	-1 008	-1 008
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-50 081	-50 081	-50 081	-50 081
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	363 610	363 610	363 610	363 610
Spłaty kredytów i pożyczek	-156 783	-156 783	-156 783	-156 783
Odsetki zapłacone	-9 330	-9 330	-9 330	-9 330
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-835	-835	-835	-835
Dywidendy wypłacone	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	146 581	146 581	146 581	146 581
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-83 219	-83 219	-83 219	-83 219
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	365	365	365	365
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-82 854	-82 854	-82 854	-82 854
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	95 028	95 028	95 028	95 028
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12 174	12 174	12 174	12 174
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 802	8 802	8 802	8 802

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

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.2. Czas trwania jednostki dominującej

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

1.3. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2022 roku w skład Zarządu spółki dominującej Newag S.A. wchodził:

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

Skład Zarządu Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 30 września 2022 roku.

Na dzień 30 września 2022 roku w skład Rady Nadzorczej spółki Newag S.A. wchodził:

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

Skład Rady Nadzorczej w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 30 września 2022 roku.

1.4. Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2022 roku kształtowała się następująco:

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

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

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

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

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu nie uległa zmianie w stosunku do dnia 30 września 2022 roku.

1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 18 listopada 2022 roku.

1.6. Kontynuacja działalności

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

1.7. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 30 września 2022 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2021 do dnia 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym.

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

Powyższe zmiany w okresie trzech kwartałów 2022 roku nie wystąpiły.

1.9. Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją

Na dzień 30 września 2022 roku spółkami zależnymi należącymi do Grupy Kapitałowej NEWAG były:

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Nazwa Spółki	Udział w kapitale na 30.09.2022	Udział w kapitale na 31.12.2021	Data objęcia kontroli
Newag Inteco DS S.A	88,66%	88,66%	11/2011
Newag IP Management Sp. z o. o	100%	100%	07/2014
Newag Lease Sp. z o.o. Sp. Komand. Akcyjna	100%	100%	08/2014
Newag Lease Sp. z o.o.	100%	100%	08/2014
Galeria Sąddecka Sp. z o.o. w likwidacji	100%	100%	06/2015

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

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania

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

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

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

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

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

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

2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

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

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obowiązują od 2022 roku

▪ Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe

Przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

▪ Zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

▪ Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później;

- **Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)**

Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”

Według obecnych szacunków Grupy, powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

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

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

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe** – opublikowano dnia 18 maja 2017 roku w tym zmiany do MSSF 17 opublikowano 25 czerwca 2020 – zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. – obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później;
- **Zmiany do MSR 1** – ujawnienie informacji dotyczących zasad rachunkowości – opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku – mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- **Zmiany do MSR 8 Definicja wartości szacunkowych** – opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku - Zmiany do MSR 8 obejmują definicje szacunków księgowych, co powinno pomóc w odróżnieniu zasad rachunkowości od szacunków księgowych - mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” w zakresie informacji porównawczych - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 rok lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Według obecnych szacunków Grupy, powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

2.4. Zmiany zasad rachunkowości

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

2.5. Porównywalność danych

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

W związku z tym, iż w bieżącym okresie dokonano korekty danych z lat ubiegłych, zmiany w poszczególnych okresach zostały zaprezentowane bezpośrednio pod sprawozdaniami z bieżącego okresu (str.11-16).

2.6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 30 września 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

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

2.7. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

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

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

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

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

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 30 września 2022 roku.

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

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

W I półroczu 2022 roku dokonano odpisu wartości firmy w wysokości 1.749 tys. zł. Odpisana wartość dotyczy wartości firmy Spółki Galeria Sąddecka Sp. z o.o., która znajduje się w likwidacji.

W związku z przeprowadzonymi testami na utratę wartości na dzień 31.12.2021 roku i:

- stwierdzonymi w ich wyniku istotnymi nadwyżkami wartości odzyskiwalnej ponad wartość majątku testowanego,
- ustaloną wrażliwością wskaźnika WACC niwelującego wpływ zmiany stóp dyskontowych w okresie trzech kwartałów 2022 roku,
- brakiem wystąpienia innych przesłanek utraty wartości wymienionych w MSR 36.12,
- realizacją ścieżki dochodowej zaplanowanej w testach roku 2021 w zakresie roku 2022

Zarząd Spółki uznał, że przyjęte założenia oraz wyniki uzyskane w trakcie testu na koniec 2021 roku są również adekwatne na dzień 30.09.2022, w związku z powyższym nie było konieczności przeprowadzania dodatkowych testów na utratę wartości na potrzeby sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

3. Noty objaśniające

3.1. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Do jednostek powiązanych	760 216	760 069	649 020
Udzielone poręczenia	710 241	710 094	599 044
Inne	49 975	49 975	49 976
Do pozostałych jednostek	1 598 051	1 433 637	1 531 417
Gwarancje udzielone	215 071	263 363	271 496
Inne – poddanie Spółek egzekucji zgodnie z KPC	1 350 676	1 126 100	1 212 864
Faktoring pełny	32 304	44 174	47 057
Zobowiązania warunkowe razem	2 358 267	2 193 706	2 180 437

W latach ubiegłych Spółka Newag S.A. podpisała umowę faktoringu pełnego (bez regresu) z bankiem, w wyniku której należności należne Spółce od klienta zostały spłacone przez bank. Zarząd dokonał oceny metody ujęcia umowy jako faktoringu pełnego, ze względu na zgodną interpretację zapisów umowy i regulaminu w kontekście ryzyka z regresem wyłącznie do regresu deliktowego. Zarówno stanowisko banku jak i Spółki jest spójne co do tego, iż jest to faktoring bez regresu. W związku z powyższym wartość niespłaconej należności przez klienta do banku została zaprezentowana w zobowiązaniach warunkowych. Dokonano również korekty zobowiązań warunkowych w okresach porównawczych.

30.09.2022

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	19 520
Weksle	85 976	85 976
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastawem rejestrowym	0	341 445
Hipoteki na majątku	213 802	675 917
Razem zobowiązania zabezpieczone	299 778	1 122 858

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

31.12.2021

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

3.2. Pożyczki udzielone - stan na 30.09.2022

Nazwa pożyczkobiorcy	Siedziba	Kwota pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
AID Consulting Paweł Zach	Sienna	137	79	Wibor 1M+%	25.11.2022	Weksel in blanco
Razem			79			

3.3. Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 30.09.2022

Nazwa kredytodawcy/ pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	25 000	18 680	WIBOR 1M+marża	10.07.2023	Hipoteka kaucyjna do 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 161 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
ING Bank Śląski	Katowice	30 000	9 535	WIBOR 1M+marża	20.02.2024	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 45 mln zł, cesja wierzytelności z umowy 5700025885 z PKP CARGO S.A.
ING Bank Śląski	Katowice	70 000	70 000	WIBOR 1M+marża	10.07.2023	Hipoteka kaucyjna do 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 161 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
Santander Bank Polska S.A.	Warszawa	130 000	49 277	WIBOR1M + marża	31.07.2023	Hipoteka umowna do kwoty 338 mln zł na nieruchomości księga wieczysta NS1S/00078190/8 przelew wierzytelności

Nazwa kredytodawcy/ pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowa nia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
						z umowy ubezpieczenia budynków i budowli, przelew wierzytelności istniejących lub przyszłych z pięciu czynnych kontraktów nie niżej niż 150% limitu kredytu, poręczenie Newag IP Management Sp. z o.o. Newag Lease Sp. z o.o. SKA; zastaw rejestrowy i finansowy na wierzytelności z rachunku bankowego prowadzonego w banku, oświadczenie o poddaniu Spółki rygorowi egzekucji do kwoty 345 mln, kaucja środków pieniężnych w wysokości 100% kwoty gwarancji SKM Sp. z o.o.
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	140 000	140 946	WIBOR 1M+marża	11.07.2023	Poddanie się egzekucji do kwoty 168 mln zł, cesja należności z kontraktu.
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	35 000	35 241	WIBOR 1M +marża	02.06.2023	Poręczenie cywilno-prawne Newag S.A., do kwoty 42mln, hipoteka na prawie użytkowania wieczystego i własności budynków KW NS1S/00115724/3 do kwoty 56,3 mln zł wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.
BNP Paribas S.A.	Warszawa	100 000	76 329	WIBOR1M + marża	31.05.2023	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 150 mln zł, hipoteka umowna do sumy 45 mln zł ustanowiona na KW NS1S/00115724/3, hipoteka umowna do sumy 150 mln ustanowiona na KW NS1S/00078190/8, potwierdzona cesja wierzytelności z kontraktów o wartości nie niższej niż 84 mln, zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych na rachunku prowadzonym w banku, na który kierowane są wpływy z cesji wierzytelności.
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa	501	188	-	26.06.2023	-
Razem			400 196			

Na skutek niespełnienia określonego w umowach kredytowych wymogu zachowania odpowiednich parametrów finansowych (kovenantów bankowych), w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej kredyt z ING Bank Śląski w wysokości 2.607 tys. zł, został przeniesiony z pozycji zobowiązań finansowych długoterminowych i wykazany jako zobowiązanie krótkoterminowe.

3.4. Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Kredytodawca	Stan na BO	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 30.09.2022
ING Bank Śląski	59 583	38 632	98 215
BNP Paribas	0	76 329	76 329
Alior Bank	32 101	-32 101	0
Citi Handlowy	175 328	859	176 187
Santander Bank	0	49 277	49 277
Polski Fundusz Rozwoju	376	-188	188
Razem kredyty	267 388	132 808	400 196
Pożyczka Sestesso Sp. z o.o.	23 108	-23 108	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	133 462	2 022	135 484

3.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	283 149	291 732	300 126
Prawo do użytkowania	159 554	163 391	169 114
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	442 703	455 123	469 240

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Grunty	64	77	82
Budynki i budowle	197 029	195 558	197 572
Maszyny i urządzenia	54 244	60 537	56 508
Środki transportu	12 239	14 161	27 328
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	13 429	14 041	12 614
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	6 144	7 358	6 022
Rzeczowe aktywa trwałe	283 149	291 732	300 126

Aktywa z prawem do użytkowania	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Grunty	37 740	38 991	39 310
Budynki i budowle	18 009	24 431	24 668
Maszyny i urządzenia	21 694	24 500	28 010
Środki transportu	82 099	75 453	77 107
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	12	16	19
Razem	159 554	163 391	169 114

	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	6 055	50 927
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	2 727	41 192
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	87	52
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 781	10 140

3.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Gotówka w kasie	15	14	15
Rachunki bankowe	37 474	127 652	12 159
w tym: środki pieniężne na rachunkach VAT	14 957	67 845	4 763
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 489	127 666	12 174

3.7. Należności

Długoterminowe pozostałe należności	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Od pozostałych jednostek			
Pozostałe należności długoterminowe brutto	201	42	17 731
Wycena należności długoterminowych	0	0	- 1 528
Pozostałe należności długoterminowe netto	201	42	16 203

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	300 573	215 951	613 433
Krótkoterminowe należności pozostałe	44 986	60 160	28 902
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	345 559	276 111	642 335

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto razem	319 018	236 105	632 483
Odpisy aktualizujące należności handlowe	18 445	20 154	19 050
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	300 573	215 951	613 433

Krótkoterminowe należności pozostałe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności pozostałe brutto razem	45 915	62 600	28 904
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	929	2 440	2
Krótkoterminowe należności pozostałe netto razem	44 986	60 160	28 902

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

3.8. Zapasy

Zapasy	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Razem zapasy brutto	669 033	502 775	459 135
w tym:			
materiały	203 122	170 226	199 235
produkcja w toku	465 911	332 549	259 900
odpisy aktualizujące wartość zapasów	21 452	22 183	21 423
odpisy aktualizujące wartość półproduktów i produkcji w toku	733	0	0
Razem zapasy netto	646 848	480 592	437 712

3.9. Podatek dochodowy

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Bieżący podatek dochodowy	1 186	2 831	9 593	15 315
Odroczony podatek dochodowy	-1 030	-2 470	-2 044	-2 903
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	156	361	7 549	12 412

3.10. Odpisy aktualizujące aktywa

30.09.2022

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długotermi nowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	22 183	22 590	4	44 777
Razem zwiększenia	719	0	0	2	2 298	2	2 302
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	719	0	0	2	2 298	2	2 302
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	5 517	3	5 520
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	5 467	3	5 470

Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	50	0	50
Ustanie przyczyn dokonania odpisów	0	0	0	0	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	719	0	0	22 185	19 371	3	41 559

31.12.2021

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 297	19 401	35	39 733
Razem zwiększenia	0	0	0	1 900	5 677	3	7 580
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	1 900	5 677	3	7 580
Razem zmniejszenia	0	0	0	14	2 488	34	2 536
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	1 961	33	1 994
Ustanie przyczyn dokonania odpisów	0	0	0	14	0	0	14
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	527	1	528
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	22 183	22 590	4	44 777

30.09.2021

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 297	19 401	35	39 733
Razem zwiększenia	0	0	0	1 138	1 170	0	2 308
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	1 138	1 170	0	2 308
Razem zmniejszenia	0	0	0	12	1 521	33	1 566
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	1 511	33	1 544
Ustanie przyczyn dokonania odpisów	0	0	0	12	0	0	12
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	10	0	10
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 423	19 050	2	40 475

3.11. Rezerwy**30.09.2022**

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	12 918	891	0	0	13 809
Razem pozostałe rezerwy	29 952	29 700	-25 368	-497	33 787
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	27 713	29 700	-25 274	0	32 139
Rezerwy na przewidywane kary	2 091	0	0	-497	1 594
Inne rezerwy	148	0	-94	0	54
Razem	42 870	30 591	-25 368	-497	47 596

31.12.2021

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	14 535	0	0	-1 617	12 918
Razem pozostałe rezerwy	35 455	45 289	-48 983	-1 809	29 952
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	30 833	45 092	-48 212	0	27 713
Rezerwy na przewidywane kary	2 589	93	0	-591	2 091
Inne rezerwy	2 033	104	-771	-1 218	148
Razem	49 990	45 289	-48 983	-3 426	42 870

30.09.2021

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	14 535	145	-12	-213	14 455
Razem pozostałe rezerwy	35 455	25 540	-35 951	-1 775	23 269
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	30 833	25 540	-35 180	0	21 193
Rezerwy na przewidywane kary	2 589	0	0	-558	2 031
Inne rezerwy	2 033	0	-771	-1 217	45
Razem	49 990	25 685	-35 963	-1 988	37 724

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

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	132 113	25 886	18 219
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	23 007	25 886	18 219
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	231 245	211 428	287 166
w tym:			
<i>z tytułu dostaw robót i usług</i>	<i>175 657</i>	<i>151 199</i>	<i>190 204</i>
<i>otrzymane zaliczki na dostawy</i>	<i>18 548</i>	<i>18 124</i>	<i>1 323</i>
<i>zobowiązania z tytułu VAT</i>	<i>10 913</i>	<i>20 205</i>	<i>11 015</i>
<i>zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	<i>8 180</i>	<i>11 124</i>	<i>7 706</i>
<i>zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>6 789</i>	<i>6 102</i>	<i>6 391</i>
<i>pozostałe zobowiązania rozliczane w czasie</i>	<i>0</i>	<i>1 574</i>	<i>0</i>
<i>zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych</i>	<i>4 173</i>	<i>2 192</i>	<i>630</i>
<i>Zobowiązania z tytułu dywidendy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>67 500</i>
<i>Inne zobowiązania</i>	<i>6 985</i>	<i>908</i>	<i>2 397</i>

3.13. Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021
Transakcje z jednostkami powiązаныmi			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	87 715	110 550	81 495
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	87 715	110 550	81 495
Należności od jednostek powiązanych	106 786	116 039	119 410
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	106 786	116 039	119 410
Pożyczki udzielone/ otrzymane	623 975	530 792	496 250

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi za trzy kwartały 2022 roku:

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

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

W okresie trzech kwartałów 2022 roku Grupa zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 317 tys. zł zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 30.09.2022 rok wynosi 22 tys. zł,
- Lubelska Akademia Futbolu Sp. z o. o. sprzedaż wyrobów na kwotę 30 tys. zł.,

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

3.14. Segmenty działalności

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

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

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

Od 01.01.2022 do 30.09.2022

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	633 570	0	59 364	-60 188	632 746
Przychody od klientów zewnętrznych	623 911	0	8 835	0	632 746
Przychody od innych segmentów	9 659	0	50 529	-60 188	0
EBITDA	26 216	-920	31 010	3 486	59 792
Amortyzacja	25 794	0	33 422	-26 489	32 727
Zysk (strata) operacyjny	422	-920	-2 412	29 975	27 065
Aktywa segmentu	1 777 971	16 111	891 983	-1 161 453	1 524 612
Zobowiązania segmentu	1 325 425	0	270 573	-758 469	837 529
Nakłady inwestycyjne	5 934	0	1 189	-6	7 117
Przychody z tytułu odsetek	103	0	27 491	-27 485	109
Koszty z tytułu odsetek	41 539	0	11 491	-27 485	25 545
Podatek dochodowy	-1 660	0	3 393	-1 372	361

Od 01.01.2021 do 30.09.2021

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	693 148	0	74 569	-75 714	692 003
Przychody od klientów zewnętrznych	683 077	0	8 926	0	692 003
Przychody od innych segmentów	10 071	0	65 643	-75 714	0
EBITDA	80 034	-22	59 731	-13 644	126 099
Amortyzacja	25 214	0	34 640	-26 930	32 924
Zysk (strata) operacyjny	54 820	-22	25 091	13 286	93 175
Aktywa segmentu	1 860 633	17 038	817 830	-1 057 564	1 637 937
Zobowiązania segmentu	1 351 744	0	208 646	-618 439	941 951
Nakłady inwestycyjne	22 697	0	31 516	-816	53 397
Przychody z tytułu odsetek	1 002	0	5 163	-4 965	1 200
Koszty z tytułu odsetek	11 802	0	2 574	-4 965	9 411
Podatek dochodowy	11 401	0	3 261	- 2 250	12 412

3.15. Instrumenty finansowe

30.09.2022

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	383 328	0	383 328
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	383 127	0	383 127
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	79	0	79
Należności handlowe oraz pozostałe	345 559	0	345 559
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 489	0	37 489
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	201	0	201
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	201	0	201
Klasy zobowiązań finansowych	0	789 932	789 932
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	657 819	657 819
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	231 245	231 245
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	400 196	400 196
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	26 378	26 378
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	0	132 113	132 113
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	109 106	109 106
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	23 007	23 007

31.12.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	410 156	0	410 156
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	410 114	0	410 114
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	132	0	132
Należności handlowe oraz pozostałe	276 111	0	276 111
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 205	0	6 205
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	127 666	0	127 666
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	42	0	42
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	42	0	42
Klasy zobowiązań finansowych	0	661 272	661 272
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	523 234	523 234
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	211 428	211 428

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	282 543	282 543
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	29 263	29 263
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	0	138 038	138 038
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	7 953	7 953
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	104 199	104 199
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	25 886	25 886

30.09.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	683 016		683 016
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	666 813		666 813
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 370		5 370
Należności handlowe oraz pozostałe	642 335		642 335
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 934		6 934
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 174		12 174
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	16 203		16 203
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0		0
Należności długoterminowe pozostałe	16 203		16 203
Klasy zobowiązań finansowych		902 928	902 928
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych		705 711	705 711
Zobowiązania handlowe i pozostałe		287 166	287 166
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		405 945	405 945
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		12 600	12 600
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych		197 217	197 217
Długoterminowe kredyty i pożyczki		54 723	54 723
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		124 275	124 275
Długoterminowe zobowiązania pozostałe		18 219	18 219

30.09.2022

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	201	201
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	201	201
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	383 127	383 127
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	79	79
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	345 559	345 559
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 489	37 489
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	132 113	132 113
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	23 007	23 007
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	109 106	109 106
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	657 819	657 819
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	231 245	231 245
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	400 196	400 196
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	26 378	26 378

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych	Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Razem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	109	-25 545	-25 436
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 089	-3 349	740
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	1 613	176	1 789
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-12	0	-12
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 569	0	1 569
Pozostałe przychody (koszty)	0	-29	-29
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	7 368	-28 747	-21 379

31.12.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	42	42
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	42	42
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	410 114	410 114
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	276 111	276 111
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 205	6 205
Krótkoterminowe pożyczki udzielone	132	132
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	127 666	127 666
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	138 038	138 038
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	25 886	25 886
Długoterminowe kredyty i pożyczki	7 953	7 953
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	104 199	104 199
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	523 234	523 234
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	211 428	211 428
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	282 543	282 543
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	29 263	29 263

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych	Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Razem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	2 047	-12 974	-10 927
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 609	-546	-2 155
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	2 043	-1 125	918
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-4 152	0	-4 152
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	190	0	190
Pozostałe przychody (koszty)	0	0	0
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	-1 481	-14 645	-16 126

30.09.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	16 203	16 203
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	16 203	16 203
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	666 813	666 813
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 370	5 370
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	642 335	642 335
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 934	6 934
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 174	12 174
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	197 217	197 217
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	18 219	18 219
Długoterminowe kredyty i pożyczki	54 723	54 723
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	124 275	124 275
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	705 711	705 711
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	287 166	287 166
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	405 945	405 945
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	12 600	12 600

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych	Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Razem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	1 200	-9 411	-8 211
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-867	-802	-1 669
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	1 505	-553	952
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-1 170	-22	-1 192
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	189	12	201
Pozostałe przychody (koszty)	0	680	680
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	857	-10 096	-9 239

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku nie nastąpiło przeniesienie między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej, jak również nie nastąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

3.16. Sezonowość

Emitent oraz spółki zależne nie prowadzą działalności gospodarczej o charakterze cyklicznym oraz o charakterze sezonowym. Wahania przychodów w poszczególnych okresach nie wynikają z sezonowości, lecz ze specyfiki prowadzonej działalności.

3.17. Dywidenda

W dniu 01 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy. Wysokość dywidendy wyniosła 0,25 zł na jedną akcję. Dywidenda została wypłacona w dniu 20 czerwca 2022 roku.

3.18. Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
usługi napraw i modernizacji taboru kolejowego	120 922	146 448
sprzedaż elektrycznych i spalinowych zespołów trakcyjnych	491 255	432 736
sprzedaż lokomotyw	0	44 770
sprzedaż systemów sterowania	5 795	2 996
pozostałe wyroby i usługi	9 400	8 453
Razem przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa	627 372	635 403

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
a) kraj:	627 184	548 399
- usług	130 134	154 417
- wyrobów	497 050	393 982
b) zagranica:	188	87 004
- usług	115	9
- wyrobów	73	86 995
Razem przychody za sprzedaży	627 372	635 403

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Sprzedaż materiałów	5 374	1 350
Sprzedaż towarów	0	55 250
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 374	56 600

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
a) kraj:	4 968	56 600
Przychody ze sprzedaży materiałów	4 968	1 350
Przychody ze sprzedaży towarów	0	55 250
b) zagranica:	406	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	406	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 374	56 600

3.19. Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Pozostałe przychody operacyjne	588	5 850	2 034	22 716
Pozostałe koszty operacyjne	344	1 713	901	3 253
Przychody finansowe	2 674	5 600	588	2 829
Koszty finansowe	12 955	31 308	2 318	12 773

Okres bieżący

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w okresie trzech kwartałów 2022 roku obejmują:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 2.385 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów 2.114 tys. zł,
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 891 tys. zł,
- otrzymane odszkodowania 125 tys. zł.

W okresie trzech kwartałów 2022 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych są:

- odpisy aktualizujące aktywa 777 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu 195 tys. zł,
- naliczone kary umowne w wysokości 182 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w okresie trzech kwartałów 2022 roku to:

- rozwiązanie dyskonta należności 3.901 tys. zł,
- wycena zobowiązań w skorygowanej cenie nabycia 822 tys. zł,
- różnice kursowe 740 tys. zł,
- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 103 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych w okresie trzech kwartałów 2022 roku stanowią:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 25.545 tys. zł,
- dyskonto należności 2.288 tys. zł,
- odpisanie wartości firmy 1.749 tys. zł,
- opłacone gwarancje 1.053 tys. zł,
- wycena zobowiązań długoterminowych 671 tys. zł.

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w okresie trzech kwartałów 2021 roku dotyczyły:

- dochodów ze sprzedaży środków trwałych 10.140 tys. zł,
- przyznanego świadczenia z WUP w związku z COVID 19 w wysokości 6.207 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 1.823 tys. zł,
- zwrotu kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach 1.725 tys. zł,
- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 798 tys. zł,
- umorzenia subwencji 500 tys. zł.

W miesiącu czerwcu Spółka Newag S.A. otrzymała z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie kwotę 5.244.673,14 zł, a Spółka Newag IP Management Sp. z o.o. kwotę 1.051.808,30 zł na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników, o których mowa w art.15gg ust.4 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku (Dz.U.poz.374 z późniejszymi zmianami). W dniu 30 lipca 2021 roku przyznane wsparcie zostało rozliczone przez Spółki, które ostatecznie dokonały zwrotu do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w wysokości 89.688,04 zł. Spółka Newag INTECO DS. S.A. w pierwszym półroczu 2021 roku uzyskała umorzenie w wysokości 500.773,12 zł przyznanej w roku ubiegłym subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju.

W okresie trzech kwartałów 2021 roku największe pozycje pozostałych kosztów operacyjnych obejmowały:

- odpisy aktualizujące aktywa 1.192 tys. zł,
- naliczone kary umowne w wysokości 916 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu 186 tys. zł,
- darowizny 352 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w okresie trzech kwartałów 2021 roku stanowiły:

- rozwiązanie dyskonta należności 1.353 tys. zł,
- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 1.200 tys. zł,
- wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu 242 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych w okresie trzech kwartałów 2021 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 9.411 tys. zł,
- różnice kursowe 1.727 tys. zł
- opłacone gwarancje 1.045 tys. zł.

3.20. Istotne zdarzenia po dniu 30 września 2022 roku

W dniu 3 października 2022 roku podpisana została umowa kredytowa pomiędzy Newag S.A., a Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Kwota kredytu wynosi 20.000 tys. zł, okres kredytowania do 02.10.2023 roku, oprocentowanie WIBOR 1M+marża. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco.

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

Przeliczenia dokonano wg:

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

- 30.09.2022 – 4,8698 tabela 190/A/NBP/2022
- 31.12.2021 – 4,5994 tabela 254/A/NBP/2021
- 30.09.2021 – 4,6329 tabela 190/A/NBP/2021

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

- w okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 - 4,6880
- w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 - 4,5585

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	619 968	682 430	132 246	149 705
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	829	56 507	177	12 396
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-39 265	44 538	-8 376	9 770
Zysk (strata) netto	-37 530	33 186	-8 006	7 280
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	25 775	80 955	5 498	17 759
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-206 365	-288 280	-44 020	-63 240
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 162	-22 623	2 168	-4 963
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	106 386	226 325	22 693	49 649
Przepływy pieniężne netto, razem	-89 818	-84 578	-19 159	-18 554
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,83	0,74	-0,18	0,16

	PLN			EUR		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa razem	1 743 071	1 619 104	1 846 891	357 935	352 025	398 647
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 310	2 446	2 428
Zyski zatrzymane	351 680	399 756	404 884	72 217	86 915	87 393
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 219	88 923	89 007	18 116	19 334	19 212
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 291 922	1 119 175	1 341 750	265 293	243 331	289 613
Zobowiązania długoterminowe	90 250	100 278	153 359	18 533	21 802	33 102
Zobowiązania krótkoterminowe	1 201 672	1 018 897	1 188 391	246 760	221 528	256 511
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	10,03	11,11	11,23	2,06	2,42	2,42

IX. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021*	30.09.2021*
Aktywa trwałe	667 705	683 669	716 338
Rzeczowe aktywa trwałe	360 025	377 398	389 272
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>88 433</i>	<i>92 059</i>	<i>96 354</i>
Aktywa niematerialne	4 378	5 807	6 277
Nieruchomości inwestycyjne	3 025	3 025	3 025
Inwestycje w jednostki zależne	295 990	295 990	295 990
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	200	41	16 127
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 087	1 408	5 647
Aktywa obrotowe	1 075 366	935 435	1 130 553
Zapasy	690 571	529 453	480 868
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	340 060	265 331	636 035
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	6 205	6 934
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10 944	10 321	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 791	124 125	6 716
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	1 075 366	935 435	1 130 533
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 743 071	1 619 104	1 846 891

PASYWA	30.09.2022	31.12.2021*	30.09.2021*
Kapitał własny	451 149	499 929	505 141
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 219	88 923	89 007
Zyski zatrzymane	351 680	399 756	404 884
Zobowiązania długoterminowe	90 250	100 278	153 359
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	7 828	63 936
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	45 248	44 608	63 716
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	7 759	7 759	8 839
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	37 243	40 083	16 868
Zobowiązania krótkoterminowe	1 201 672	1 018 897	1 188 391
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	839 375	666 558	763 438
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	305 514	296 719	391 157
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	1 299
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	19 928	23 552	6 896
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	4 428	3 848	4 173
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	32 427	28 220	21 428
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	1 201 672	1 018 897	1 188 391
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	1 291 922	1 119 175	1 341 750
Pasywa razem	1 743 071	1 619 104	1 846 891

X. Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021* 30.09.2021	01.01.2021* 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	266 824	619 968	338 719	682 430
Koszt własny sprzedaży	238 392	572 776	292 498	582 079
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	28 432	47 192	46 221	100 351
Pozostałe przychody operacyjne	1 785	4 574	1 763	11 180
Koszty sprzedaży	1 254	1 699	559	806
Koszty ogólnego zarządu	16 069	48 116	16 499	51 205
Pozostałe koszty operacyjne	693	1 122	690	3 013
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 201	829	30 236	56 507
Przychody finansowe	2 307	4 878	527	2 632
Koszty finansowe	20 559	44 972	3 255	14 601
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 6 051	-39 265	27 508	44 538
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	- 1 030	-1 735	5 708	11 352
Zysk (strata) netto	- 5 021	- 37 530	21 800	33 186

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021* 30.09.2021	01.01.2021* 30.09.2021
Zysk na akcję				
Podstawowy				
z działalności kontynuowanej	-0,11	-0,83	0,48	0,74
z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Rozwodniony				
z działalności kontynuowanej	-0,11	-0,83	0,48	0,74
z działalności zaniechanej	0	0	0	0

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

XI. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021* 30.09.2021	01.01.2021* 30.09.2021
Zysk (strata) netto	- 5 021	- 37 530	21 800	33 186
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowite dochody	- 5 021	- 37 530	21 800	33 186

XII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021* 30.09.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-39 265	44 538
Korekty:	-165 534	-313 534
Amortyzacja	24 946	24 448
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	516	-365
Przychody z tytułu odsetek	-28	-210
Koszty z tytułu odsetek	41 359	11 765
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	434	-51
Inne korekty	1 029	1 408
Zmiana stanu rezerw	4 787	-12 233
Zmiana stanu zapasów	-161 117	-90 757
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-82 207	-297 398
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	4 747	49 859
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-204 799	-268 996
Zapłacony podatek dochodowy	-1 566	-19 284
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-206 365	-288 280
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 093	2 131
Otrzymane odsetki	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	407
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 931	-25 161
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 162	-22 623
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-4 844	-39 532
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	587 803	592 710
Splaty kredytów i pożyczek	-432 417	-315 352
Odsetki zapłacone	-31 881	-10 666
Dywidendy wypłacone	-11 250	0
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-1 026	-835
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	106 385	226 325
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-89 818	-84 578
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-516	365
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-90 334	-84 213
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	124 125	90 929
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	33 791	6 716
- o ograniczonej możliwości dysponowania	17 848	5 389

XIII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 30.09.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2022	11 250	0	88 923	399 756	499 929
Zysk (strata) netto	0	0	0	-37 530	-37 530
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	-37 530	-37 530
Dywidendy	0	0	0	-11 250	-11 250
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-704	704	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-704	-48 076	-48 780
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	88 219	351 680	451 149

Stan na 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2021	11 250	0	89 484	438 721	539 455
Zysk (strata) netto	0	0	0	27 075	27 075
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	899	899
Całkowite dochody	0	0	0	27 974	27 974
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-561	561	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-561	-38 965	-39 526
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	88 923	399 756	499 929

Stan na 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2021	11 250	0	89 484	438 721	539 455
Zysk (strata) netto	0	0	0	33 186	33 186
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	33 186	33 186
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-477	477	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-477	-33 837	-34 314
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 007	404 884	505 141

Poniżej zaprezentowane zmiany danych publikowanych i danych skorygowanych

AKTYWA	dane publikowane 31.12.2020	dane skorygowane 31.12.2020	dane publikowane 30.09.2021	dane skorygowane 30.09.2021	dane publikowane 31.12.2021	dane skorygowane 31.12.2021
Aktywa trwałe	749 433	751 222	714 806	716 338	682 261	683 669
Rzeczowe aktywa trwałe	388 322	388 322	389 272	389 272	377 398	377 398
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>98 715</i>	<i>98 715</i>	<i>96 354</i>	<i>96 354</i>	<i>92 059</i>	<i>92 059</i>
Aktywa niematerialne	7 670	7 670	6 277	6 277	5 807	5 807
Nieruchomości inwestycyjne	3 025	3 025	3 025	3 025	3 025	3 025
Inwestycje w jednostki zależne	295 990	295 990	295 990	295 990	295 990	295 990
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	36 876	36 876	0	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	16 132	16 132	16 127	16 127	41	41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 418	3 207	4 115	5 647	0	1 408
Aktywa obrotowe	799 542	790 126	1 138 616	1 130 553	943 047	935 435
Zapasy	390 111	390 111	480 868	480 868	529 453	529 453
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	307 165	297 749	644 098	636 035	272 943	265 331
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	11 337	11 337	6 934	6 934	6 205	6 205
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0	10 321	10 321
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	90 929	90 929	6 716	6 716	124 125	124 125
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	799 542	790 126	1 138 616	1 130 553	943 047	935 435
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Aktywa razem	1 548 975	1 541 348	1 853 422	1 846 891	1 625 308	1 619 104

PASYWA	dane publikowane 31.12.2020	dane skorygowane 31.12.2020	dane publikowane 30.09.2021	dane skorygowane 30.09.2021	dane publikowane 31.12.2021	dane skorygowane 31.12.2021
Kapitał własny	547 082	539 455	511 673	505 141	514 063	499 929
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 484	89 484	89 007	89 007	88 923	88 923
Zyski zatrzymane	446 348	438 721	411 416	404 884	413 890	399 756
Zobowiązania długoterminowe	168 646	168 646	153 358	153 359	102 185	100 278
Długoterminowe kredyty i pożyczki	63 983	63 983	63 936	63 936	7 828	7 828
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	95 076	95 076	63 715	63 716	44 608	44 608
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	1 907	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 839	8 839	8 839	8 839	7 759	7 759
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	748	748	16 868	16 868	40 083	40 083
Zobowiązania krótkoterminowe	833 247	833 247	1 188 391	1 188 391	1 009 060	1 018 897
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	484 933	484 933	763 438	763 438	666 558	666 558
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	291 797	291 797	391 157	391 157	296 719	296 719
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6 792	6 792	1 299	1 299	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	11 891	11 891	6 896	6 896	23 553	23 552
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	4 387	4 387	4 173	4 173	3 848	3 848
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	33 447	33 447	21 428	21 428	18 382	28 220
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	833 247	833 247	1 188 391	1 188 391	1 009 060	1 018 897
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0

PASYWA	dane publikowane 31.12.2020	dane skorygowane 31.12.2020	dane publikowane 30.09.2021	dane skorygowane 30.09.2021	dane publikowane 31.12.2021	dane skorygowane 31.12.2021
Zobowiązania razem	1 001 893	1 001 893	1 341 749	1 341 750	1 111 245	1 119 175
Pasywa razem	1 548 975	1 541 348	1 853 422	1 846 891	1 625 308	1 619 104

Rachunek zysków i strat

	dane publikowane 01.01.2021 30.06.2021	dane skorygowane 01.01.2021 30.06.2021	dane publikowane 01.01.2021 30.09.2021	dane skorygowane 01.01.2021 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	343 711	343 711	682 430	682 430
Koszt własny sprzedaży	289 581	289 581	582 079	582 079
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	54 130	54 130	100 351	100 351
Pozostałe przychody operacyjne	9 417	9 417	11 180	11 180
Koszty sprzedaży	247	247	806	806
Koszty ogólnego zarządu	34 706	34 706	51 205	51 205
Pozostałe koszty operacyjne	2 323	2 323	3 013	3 013
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	26 271	26 271	56 507	56 507
Przychody finansowe	1 203	2 105	1 279	2 632
Koszty finansowe	11 346	11 346	14 601	14 601
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 128	17 030	43 185	44 538
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	5 473	5 644	11 094	11 352
Zysk (strata) netto	10 655	11 386	32 091	33 186

Przepływy pieniężne

	Przeływy pieniężne	
	dane publikowane 01.01.2021 30.09.2021	dane skorygowane 01.01.2021 30.09.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	43 185	44 538
Korekty:	-312 181	-313 534
Amortyzacja	24 448	24 448
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-365	-365
Przychody z tytułu odsetek	-210	-210
Koszty z tytułu odsetek	11 765	11 765
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-51	-51
Inne korekty	1 408	1 408
Zmiana stanu rezerw	-12 233	-12 233
Zmiana stanu zapasów	-90 757	-90 757
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-296 045	-297 398
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	49 859	49 859
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	- 268 996	-268 996
Zapłacony podatek dochodowy	-19 284	-19 284
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-288 280	-288 280
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 131	2 131
Otrzymane odsetki	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	407	407
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-25 161	-25 161
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 623	-22 623
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-39 532	-39 532
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	592 710	592 710
Splaty kredytów i pożyczek	-315 352	-315 352
Odsetki zapłacone	-10 666	-10 666
Dywidendy wypłacone	0	0
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-835	-835
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	226 325	226 325
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-84 578	-84 578
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	365	365
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-84 213	-84 213
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	90 929	90 929
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 716	6 716
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 389	5 389

Korekt dokonano w następujących obszarach:

Należności – korekta wyniku z lat ubiegłych dotyczyła braku ujęcia elementu istotnego finansowania związanego z płatnościami ratalnymi zgodnie z MSSF 15 art.60. Wartość dyskonta należności na 01.01.2021 roku wynosiła - 9.416 tys. zł, wielkość aktywa z tytułu podatku odroczonego - 1.789 tys. zł, natomiast korekta zysków zatrzymanych – 7.357 tys. zł.

Rezerwa gwarancyjna – zmiana wartości rezerwy gwarancyjnej wynika z przyjęcia w bieżącym roku nowego sposobu kalkulacji rezerwy gwarancyjnej, co było konsekwencją obniżonego w stosunku do BO salda rezerwy. Nowy algorytm odnosi się w swojej kalkulacji do uśrednionych wielkości historycznych kosztów gwarancyjnych versus wartości realizowanych przychodów. Na 31.12.2021 roku wartość utworzonej rezerwy wynosiła - 9.838 tys. zł, wielkość aktywa z tytułu podatku odroczonego - 1.869 tys. zł, a korekta zysków zatrzymanych – 7.969 tys. zł.

XIV. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.2. Czas trwania spółki

Czas trwania spółki NEWAG S.A. jest nieoznaczony.

1.3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 18 listopada 2022 roku.

1.4. Kontynuacja działalności

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

1.5. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz dodatkowo na dzień 31 grudnia 2021 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

Powyzsze zmiany w okresie trzech kwartałów 2022 roku nie wystąpiły.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

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

Zmiany zostały opisane w punkcie 2.3 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na stronie 20.

2.4. Zmiany zasad rachunkowości

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

2.5. Porównywalność danych

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania wg stanu na 31 grudnia 2021 roku. W związku z tym, iż w bieżącym okresie dokonano korekty danych z lat ubiegłych, zmiany w poszczególnych okresach zostały zaprezentowane bezpośrednio pod sprawozdaniami z bieżącego okresu (strony 48-53).

2.6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

2.7. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

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

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

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

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

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 30 września 2022 roku.

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

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

W okresie trzech kwartałów 2022 roku, po dokonaniu analizy przesłanek wpływających na utratę wartości udziałów w Spółkach powiązanych, i z uwagi na brak ich wystąpienia nie dokonano odpisów aktualizujących.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

3. Noty objaśniające

3.1. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń na rzecz jednostek pozostałych	30.09.2022	31.12.2021
Do jednostek powiązanych	85 216	85 069
Udzielone poręczenia	35 241	35 094
Inne	49 975	49 975
Do pozostałych jednostek	1 430 051	1 433 637
Gwarancje udzielone	215 071	263 363
Inne – poddanie Spółek egzekucji zgodnie z KPC	1 182 676	1 126 100
Faktoring pełny	32 304	44 174
Zobowiązania warunkowe razem	1 515 267	1 518 706

W latach ubiegłych Spółka Newag S.A. podpisała umowę faktoringu pełnego (bez regresu) z bankiem, w wyniku której należności należne Spółce od klienta zostały spłacone przez bank. Zarząd dokonał oceny metody ujęcia umowy jako faktoringu pełnego, ze względu na zgodną interpretację zapisów umowy i regulaminu w kontekście ryzyka z regresem wyłącznie do regresu deliktowego. Zarówno stanowisko banku jak i Spółki jest spójne co do tego, iż jest to faktoring bez regresu. W związku z powyższym wartość niespłaconej należności przez klienta do banku została zaprezentowana w zobowiązaniach warunkowych. Dokonano również korekty zobowiązań warunkowych w okresach porównawczych.

30.09.2022

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	17 848
Weksle	32 345	32 345
Zastaw rejestrowy	0	341 445
Hipoteki na majątku	213 803	675 916
Razem zobowiązania zabezpieczone	246 148	1 067 554

W przypadku, gdy zabezpieczeniem spłaty kredytu jest kilka pozycji zabezpieczających wówczas w pozycji „kwota zabezpieczenia” ujęta jest główna pozycja zabezpieczająca. Dokładny opis zabezpieczeń kredytów znajduje się w tabeli Umowy kredytowe (strona 24).

31.12.2021

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

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	271 592	285 339	292 918
Prawo do użytkowania	88 433	92 059	96 354
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	360 025	377 398	389 272

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Grunty	64	77	82
Budynki i budowle	197 016	202 562	204 609
Maszyny i urządzenia	51 369	57 811	53 416
Środki transportu	3 674	3 635	16 343
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	13 344	13 906	12 502
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	6 125	7 348	5 966
Rzeczowe aktywa trwałe	271 592	285 339	292 918

Aktywa z prawem do użytkowania	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Grunty	40 619	41 992	42 352
Budynki i budowle	24 861	24 431	24 639
Maszyny i urządzenia	21 679	24 500	28 010
Środki transportu	1 274	1 136	1 353
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Razem	88 433	92 059	96 354

3.3. Należności

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	296 446	213 086	612 496
Krótkoterminowe należności pozostałe	43 614	52 245	23 539
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	340 060	265 331	636 035

3.4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących**30.09.2022**

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	21 282	21 776	4	43 062
Razem zwiększenia	0	0	0	0	2 298	2	2 300
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	2 298	2	2 300
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	5 517	3	5 520
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	50	0	50
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	5 467	3	5 470
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 282	18 557	3	39 842

31.12.2021

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 166	19 401	35	39 602
Razem zwiększenia	0	0	0	1 116	4 863	3	5 982
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	1 116	4 863	3	5 982
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	2 488	34	2 522
Ustanie przyczyn, dla których dokonano odpisów	0	0	0	0	157	0	157
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	527	1	528
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	1 804	33	1 837
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 282	21 776	4	43 062

30.09.2021

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 166	19 401	35	39 602
Razem zwiększenia	0	0	0	1 116	1 170	0	2 286
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	1 116	1 170	0	2 286
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	1 520	33	1 553
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	10	0	10
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	1 510	33	1 543
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 282	19 051	2	40 335

3.5. Zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	37 243	40 083	16 868
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	37 243	40 083	16 868
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług	210 976	197 601	238 850
w tym:			
jednostki powiązane:	40 393	50 948	53 428
jednostki pozostałe	170 583	146 653	185 422
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	94 538	99 118	152 307
w tym:			
jednostki powiązane:	48 031	47 675	63 299
otrzymane zaliczki na dostawy	47 675	47 675	47 675
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	0	0	15 500
Inne zobowiązania	356	0	124
jednostki pozostałe	46 507	51 443	89 008
otrzymane zaliczki na dostawy	17 807	17 876	823
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 105	4 624	5 023
zobowiązania z tytułu VAT	7 343	15 697	7 212
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 010	8 887	5 976
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	4 096	2 124	475
dywidenda	0	0	67 500
inne zobowiązania	6 146	2 235	1 999

3.6. Rezerwy

30.09.2022

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 607	580	0	0	12 187
Razem pozostałe rezerwy	28 220	29 646	-24 942	-497	32 427
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	26 066	29 646	-24 933	0	30 779
Rezerwy na przewidywane kary	2 090	0	0	-497	1 593
Inne rezerwy	64	0	-9	0	55
Razem	39 827	30 226	-24 942	-497	44 614

31.12.2021

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13 226	0	0	-1 619	11 607
Razem pozostałe rezerwy	33 447	45 113	-48 531	-1 809	28 220
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	28 869	44 961	-47 764	0	26 066
Rezerwy na przewidywane kary	2 588	93	0	-591	2 090
Inne rezerwy	1 990	59	-767	-1 218	64
Razem	46 673	45 113	-48 531	-3 428	39 827

30.09.2021

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13 226	0	0	-214	13 012
Razem pozostałe rezerwy	33 447	25 408	-35 652	-1 775	21 428
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	28 869	25 408	-34 885	0	19 392
Rezerwy na przewidywane kary	2 588	0	0	-558	2 030
Inne rezerwy	1 990	0	-767	-1 217	6
Razem	46 673	25 408	-35 652	-1 989	34 440

3.7. Podatek dochodowy

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Bieżący podatek dochodowy	1 150	943	10 028	13 790
Odroczony podatek dochodowy	-2 180	-2 678	-4 320	-2 438
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-1 030	-1 735	5 708	11 352

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

3.8. Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Kredytodawca	Stan na BO	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na BZ
ING Bank Śląski	59 583	38 632	98 215
BNP Paribas	0	76 329	76 329
Alior Bank	31 969	-31 969	0
Citi Handlowy	140 234	712	140 946
Santander Bank	0	49 277	49 277
Razem kredyty	231 786	132 981	364 767
Pożyczki od Newag Lease Sp. z o.o. SKA	419 492	55 116	474 608
Pożyczka od SESTESSO	23 108	-23 108	0
Razem pożyczki	442 600	32 008	474 608
Zobowiązania z tytułu leasingu	68 160	-2 984	65 176
OGÓŁEM	742 546	162 005	904 551

3.9. Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	30.09.2022	30.09.2021
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	2 027	3 501
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	79 015	77 024
Należności od jednostek powiązanych	2 561	2 693
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	103 902	116 660
Pożyczki otrzymane	474 608	402 450

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi za trzy kwartały 2022 roku

Najistotniejsze transakcje sprzedaży przez Spółkę do jednostek powiązanych za trzy kwartały 2022 roku to sprzedaż:

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

Najistotniejsze transakcje zakupu przez Spółkę od jednostek powiązanych w za trzy kwartały 2022 roku:

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

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

Za trzy kwartały 2022 roku Spółka zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 317 tys. zł - zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 30.09.2022 rok wynosi 22 tys. zł,
- Lubelska Akademia Futbolu Sp. z o. o. sprzedaż wyrobów na kwotę 30 tys. zł.

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

3.10. Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2021	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Pozostałe przychody operacyjne	1 785	4 574	1 763	11 180
Pozostałe koszty operacyjne	693	1 122	690	3 013
Przychody finansowe	2 307	4 878	527	2 632
Koszty finansowe	20 559	44 972	3 255	14 601

Okres bieżący

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w okresie trzech kwartałów 2022 roku obejmują:

- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów 2.114 tys. zł,
- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 2.063 tys. zł,
- otrzymane odszkodowania 125 tys. zł,
- zwrot kosztów sądowych 101 tys. zł.

W okresie trzech kwartałów 2022 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych są:

- wynik na likwidacji i sprzedaży środków trwałych 432 tys. zł,

- naliczone kary umowne w wysokości 182 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu 195 tys. zł,
- koszty podlegające refakturowaniu 111 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w okresie trzech kwartałów 2022 roku stanowią:

- rozwiązanie dyskonta należności 3.901 tys. zł,
- różnice kursowe 846 tys. zł,
- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 103 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych w okresie trzech kwartałów 2022 roku to:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 41.363 tys. zł,
- dyskonto należności 2.288 tys. zł,
- opłacone gwarancje 1.053 tys. zł,
- wycena zobowiązań długoterminowych 266 tys. zł.

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w okresie trzech kwartałów 2021 roku obejmowały:

- przyznane świadczenia z WUP w związku z COVID 19 - 5.159 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów 1.821 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach 1.725 tys. zł,
- otrzymane odszkodowania 851 tys. zł,
- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 798 tys. zł,
- dochody ze sprzedaży środków trwałych 497 tys. zł.

W miesiącu czerwcu Spółka otrzymała z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie kwotę 5.244.673,14 zł na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników o których mowa w art.15gg ust.4 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku (Dz.U.poz.374 z późniejszymi zmianami). W dniu 30 lipca 2021 roku przyznane wsparcie zostało rozliczone przez Spółkę, która ostatecznie dokonała zwrotu do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w wysokości 85.584,42 zł.

W okresie trzech kwartałów 2021 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych były:

- odpisy aktualizujące aktywa 1.170 tys. zł,
- naliczone kary umowne w wysokości 916 tys. zł,
- darowizny 352 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu 186 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w okresie trzech kwartałów 2021 roku stanowiły:

- rozwiązanie dyskonta należności 1 353 tys. zł,
- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 1.002 tys. zł,
- wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu 243 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych w okresie trzech kwartałów 2021 roku to:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 11.782 tys. zł,
- różnice kursowe 1.685 tys. zł,
- opłacone gwarancje 1.045 tys. zł.

3.11. Istotne zdarzenia po dniu 30 września 2022 roku.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym zaprezentowane zostały w nocie 3.20 na str.40.

Nowy Sącz, dnia 18 listopada 2022 roku

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu
Józef Michalik	Wiceprezes Zarządu
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy