



Since 1893

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ URSUS
ZA I KWARTAŁ 2022 r.
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

(za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.)



Warszawa, 27 maja 2022 r.

SPIS TREŚCI

1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
5. INFORMACJE OGÓLNE	8
6. STRUKTURA AKCJONARIATU	8
7. SKŁAD GRUPY	9
8. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH	9
9. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
10. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
11. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	11
12. DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	10
13. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE	12
14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	12
15. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	13
15.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu	13
15.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	13
15.3. Rzeczowe aktywa trwałe	13
15.4. Koszty finansowania zewnętrznego	13
15.5. Utrata wartości składnika aktywów	12
15.6. Nieruchomości inwestycyjne	13
15.7. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu	12
15.8. Wartości niematerialne	13
15.9. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych	15
15.10. Instrumenty finansowe	13
15.11. Zapasy	145
15.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14
15.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	15
15.14. Kapitał własny	15
15.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	15
15.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15



15.17. Rezerwy	15
15.18. Świadczenia pracownicze.....	15
15.19. Przychody	17
15.20. Dotacje rządowe	18
15.21. Podatek dochodowy	18
15.22. Zysk netto na akcję.....	17
16. PRZYCHODY I KOSZTY	19
17. INFORMACJA O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO ...	19
18. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	20
19. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI	20
20. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY.....	20
21. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	20
22. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	21
23. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	20
24. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	21
25. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	21
26. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI .	22
27. ZAPASY.....	22
28. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	22
29. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	23
30. REZERWY.....	24
31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	24
32. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – KREDYTY I POŻYCZKI	25
33. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	28
34. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	28
35. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE URSUS SA W UPADŁOŚCI ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU	29



1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku (w tys. zł.)

	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	8 653	12 000
Koszt własny sprzedaży	(7 841)	(12 357)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	812	(357)
Koszty sprzedaży	(254)	(305)
Koszty ogólnego zarządu	(2 208)	(4 245)
Pozostałe przychody operacyjne	139	138
Pozostałe koszty operacyjne	(979)	(218)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 490)	(4 987)
Przychody finansowe	3 951	408
Koszty finansowe	(1 261)	(4 052)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	200	(8 631)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	200	(8 631)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	200	(8 631)
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	-	-
Całkowite dochody ogółem	200	(8 631)
Zysk (strata) ogółem przypadający na:		
- udziały nie dające kontroli	(420)	(420)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	620	(8 211)
Całkowity dochód przypadający na:		
- udziały nie dające kontroli	(420)	(420)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	620	(8 211)
Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		
- podstawowy z zysku za okres	0,01	(0,13)
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	0,01	(0,13)
- rozwodniony z zysku za okres	0,01	(0,13)
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	0,01	(0,13)

Warszawa, 27 maja 2022 r.



2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2022 roku (w tys. zł.)

AKTYWA	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Aktywa trwałe	88 114	89 211
Rzeczowe aktywa trwałe	66 191	67 690
Nieruchomości inwestycyjne	10 045	10 045
Wartość firmy	3 760	3 000
Pozostałe wartości niematerialne	8 083	8 441
Inwestycje długoterminowe	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Udziały i akcje	35	35
Aktywa obrotowe	65 931	63 781
Zapasy	47 691	48 137
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14 757	13 013
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 483	2 631
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-
SUMA AKTYWÓW	154 045	152 992

PASYWA	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(235 006)	(235 206)
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały		
Zyski zatrzymane	(299 606)	(299 806)
Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	(2 285)	(2 285)
Kapitał własny ogółem	(237 291)	(237 491)
Zobowiązania długoterminowe	5 213	5 213
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	138	138
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 629	4 629
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	386 123	385 270
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	191 243	190 294
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	160 180	160 256
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 894	9 894
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 512	4 593
Rezerwy krótkoterminowe	15 283	15 296
Przychody przyszłych okresów	5 011	4 937
Zobowiązania ogółem	391 336	390 483
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży		
SUMA PASYWÓW	154 045	152 992

Warszawa, 27 maja 2022 r.



3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku (w tys. zł.)

	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Zysk/(strata) brutto	200	(8 631)
Korekty o pozycje:	652	9 405
Zyski/ (straty) akcjonariuszy niekontrolujących	-	-
Amortyzacja	1 206	1 576
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	21	553
Odsetki i dywidendy, netto	551	385
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	816	-
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(374)	(593)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	70	(1 148)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	176	9 827
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rezerw	88	628
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 902)	(1 823)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Pozostałe		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	852	774
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Spłata udzielonych pożyczek		
Udzielenie pożyczek		
Pozostałe		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-
Wpływy z tytułu emisji akcji/ inne wpływy		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		
Spłata pożyczek/kredytów		
Odsetki zapłacone		
Pozostałe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	852	774
Różnice kursowe netto		
Środki pieniężne na początek okresu	2 631	976
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	3 483	1 750
w tym:środki o ograniczonej możliwości dysponowania	-	

Warszawa, 27 maja 2022 r.

4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku (w tys. zł.)

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							
	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022 r.	64 600	-		(299 806)	(235 206)	(2 285)	(237 491)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	200	200	-	200
- zysk lub (strata) bieżącego okresu	-	-	-	200	200	-	200
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2022 r.	64 600	-	-	(299 606)	(235 006)	(2 285)	(237 291)
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	64 600	-	-	(256 837)	(192 237)	(2 285)	(194 521)
- zysk lub (strata) bieżącego okresu	-	-	-	(8 611)	(8 611)	-	(8 611)
- inne całkowite dochody	-	-	-	23	23	-	23
Pokrycie straty	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Rejestracja kapitału w KRS	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2021 r.	64 600	-	-	(265 425)	(200 825)	(2 285)	(203 109)

Warszawa, 27 maja 2022 r.



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

5. Informacje ogólne

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 roku dla Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Zmian w Kapitale Własnym oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

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

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

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000013785. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 510481080 oraz numer NIP: 739-23-88-088.

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

Począwszy od roku 2014 Spółka dominująca posiadała oddział główny w Lublinie oraz dywizję produkcyjną Spółki w Dobrym Mieście k. Olsztyna. Podstawowym przedmiotem działania Spółki dominującej jest produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa.

Niniejsze skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 marca 2022 roku i za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

6. Struktura akcjonariatu

Kapitał zakładowy Spółki dominującej URSUS S.A. w upadłości na dzień 31 marca 2022 roku wynosił 64.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda i dzielił się na 64.600.000 szt. akcji.

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Spółki na dzień publikacji raportu za I kwartał 2022 roku.

Akcjonariusz*	akcje/głosy	udział w kapitale zakładowym/ ogólnej liczbie głosów
POL – MOT HOLDING S.A.** w upadłości z siedzibą w Warszawie i podmioty powiązane	24 106 996	37,32%
Pozostali	40 493 004	62,68%
Razem:	64 600 000	100,00

* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień przekazanych przez akcjonariuszy

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

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

7. Skład Grupy

Na dzień 1 stycznia 2022 roku Grupę Kapitałową URSUS tworzyła jednostka dominująca tj. URSUS S.A. w upadłości oraz następujące spółki:

URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. (obecnie w upadłości) – jednostka zależna

URSUS Sp. z o.o. – jednostka zależna

Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona, udział pośredni.



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

Poniżej zaprezentowano skład Grupy Kapitałowej URSUS na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień sporządzenia raportu za I kwartał 2022 roku.

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

8. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 1 stycznia 2022 roku i na dzień sporządzenia raportu wchodził:

1. Andrzej Zarajczyk – Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej na dzień na dzień 1 stycznia 2022 roku i publikacji raportu za I kwartał 2022 roku wchodził:

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

W trakcie 2022 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

9. Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Nieruchomości inwestycyjne oraz pochodne instrumentów finansowych są wyceniane według wartości godziwej. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Grupa Kapitałowa w za I kwartał 2022 roku zanotowała zysk netto w wysokości 200 tys. zł przy skonsolidowanych przychodach ze sprzedaży na poziomie blisko 9 885 tys. zł wobec 8 631 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa wykazuje nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 320 192 tys. zł. Na dzień bilansowy zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 160 318 tys. zł, w tym krótkoterminowe 160 180 tys. zł.

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

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

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

Ponadto, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, postanowieniem z dnia 11 maja 2022 roku wydanym w sprawie prowadzonej pod



sygn. akt LU1S/GU/41/2021, postanowił ogłosić upadłość URSUS DYSTRYBUCJA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, KRS 0000395392.

Mimo powyższego, skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą w dającej się przewidzieć przyszłości, mając na względzie, iż w dniu 9 grudnia 2021 roku uchwałą nr 1 Rada Wierzyteli wyraziła zgodę na prowadzenie przedsiębiorstwa przez Syndyka do dnia 31 grudnia 2022 roku.

10. Oświadczenie o zgodności

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

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

11. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

12. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

W I kwartale 2022 r Grupa nie dokonała zmiany polityk rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu takich samych zasad (polityk) rachunkowości jak w roku 2021.

13. Nowe standardy i interpretacje

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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

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

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

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

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

14. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

Niepewność szacunków

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

15. Istotne zasady rachunkowości

15.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Nie wystąpił.

15.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

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

15.3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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



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

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

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

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

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

15.4. Koszty finansowania zewnętrznego

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

15.5. Utrata wartości składnika aktywów

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

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

15.6. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

15.7. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu

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

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

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



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

15.8. Wartości niematerialne

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

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

Kryteria kapitalizacji:

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

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

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

15.9. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

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

15.10. Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są głównie na:

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

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

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

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

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się:

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

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

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

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

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

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

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

15.11. Zapasy

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

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

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

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

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

15.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

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



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

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

15.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

15.14. Kapitał własny

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

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

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

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

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

15.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

15.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

15.17. Rezerwy

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

15.18. Świadczenia pracownicze

15.18.1. Odprawy emerytalne

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

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

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

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



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

15.18.2. Świadczenie związane z ustaniem stosunku pracy

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

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

15.18.3. Nagrody z zysku netto

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

15.18.4. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z zysku netto

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

15.18.5. Pozostałe świadczenia pracownicze

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

15.19. Przychody

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

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

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

15.19.1. Dywidendy

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

15.19.2. Przychody z tytułu wynajmu

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

15.20. Dotacje rządowe

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

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

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

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

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

15.21. Podatek dochodowy

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

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

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



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

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

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

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

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

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

15.22. Zysk netto na akcję

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

16. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w I kwartale 2022 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących tych dokonań lub niepowodzeń

Powyższe kwestie zostały opisane w „Informacji na temat działalności Grupy Kapitałowej URSUS SA za pierwszy kwartał 2022 r.”

17. Przychody i koszty

Przychody	01.01.2022-	01.01.2021 -
	31.03.2022	31.03.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	7 015	914
Przychody ze sprzedaży usług	721	580
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	917	10 506
	8 653	12 000
w tym działalność zaniechana		

**Koszty według rodzaju**

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 206	1 577
Koszty świadczeń pracowniczych	2 639	2 958
Zużycie materiałów i energii	5 376	998
Usługi obce	696	1 312
Podatki i opłaty	655	779
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	-	-
Pozostałe koszty, w tym	80	168
Razem koszty rodzajowe	10 652	7 792
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	1 232	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+), w tym	883	9 116
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		2 800
- <i>związanie/odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>		
- różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług		
Koszty sprzedaży (+)	254	305
Koszty ogólnego zarządu (+)	2 208	4 245
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	6 958	3 241
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	11 535	16 907

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

Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Koszty wynagrodzeń (+)	2 225	2 252
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	414	706
Razem koszty świadczeń pracowniczych	2 639	2 958



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

01.01.2022-31.03.2022	Działalność kontynuowana						
	Dywizja Produkcji w Dobrym Mięście	Dywizja Produkcji w Lublinie	koszty nie przypisane	URSUS Dystrybucja	Razem działalność kontynuowana	Wyłączenia	Działalność ogółem
Przychody							
Sprzedaż	5 295	2 703		695	8 693	(40)	8 653
Przychody segmentu ogółem	5 295	2 703		695	8 693	(40)	8 653
Koszty							
Koszt własny sprzedaży	(5 014)	(2 245)		(714)	(7 973)	132	(7 841)
Koszty segmentu ogółem	(5 014)	(2 245)		(714)	(7 973)	132	(7 841)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu	281	458		(19)	720	92	812
Koszty sprzedaży	(48)	(100)		(106)	(254)		(254)
Koszty ogólnego zarządu			(1 889)	(232)	(2 121)	(87)	(2 208)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	233	358	(1 889)	(357)	(1 655)	5	(1 650)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne			(688)	(152)	(840)	-	(840)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-		2 660	30	2 690		2 690
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	233	358	83	(479)	195	5	200
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej							
Podatek dochodowy	-	-		-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	233	358	83	(479)	195	5	200
Zysk ogółem przypadający na							
- udziały nie dające kontroli					(420)		(420)
01.01.2021-31.03.2021	Działalność kontynuowana						
	Dywizja Produkcji w Dobrym Mięście	Dywizja Produkcji w Lublinie	koszty nie przypisane	URSUS Dystrybucja	Razem działalność kontynuowana	Wyłączenia	Działalność ogółem
Przychody							
Sprzedaż	5 555	2 897		11 023	19 475	(7 475)	12 000
transakcji w okresie przekracza 10% lub Sprzedaż między segmentami					-		-
Przychody segmentu ogółem	5 555	2 897		11 023	19 475	(7 475)	12 000
Koszty							
Koszt własny sprzedaży	(4 684)	(5 802)		(9 156)	(19 642)	7 285	(12 357)
Koszt własny sprzedaży między segmentami					-		-
Koszty segmentu ogółem	(4 684)	(5 802)		(9 156)	(19 642)	7 285	(12 357)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	871	(2 905)		1 867	(167)	(190)	(357)
Koszty sprzedaży	(74)	(422)		-	(496)	191	(305)
Koszty ogólnego zarządu	(450)	(1 474)	(70)	(2 251)	(4 245)		(4 245)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	347	(4 801)	(70)	(384)	(4 908)	1	(4 907)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne kredytowych			67	(147)	(80)	-	(80)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i Przychody z tytułu odsetek					-		-
Koszty z tytułu odsetek					-		-
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto			(3 580)	(64)	(3 644)		(3 644)
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części					-		-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	347	(4 801)	(3 583)	(595)	(8 632)	1	(8 631)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej							
Podatek dochodowy	-	-		-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	347	(4 801)	(3 583)	(595)	(8 632)	1	(8 631)

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

Na dzień 31 marca 2022 w Grupie Kapitałowej pozycja rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiła.



19. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

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

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

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

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Zysk netto z działalności kontynuowanej	200	(8 631)
Zysk netto	200	(8 631)
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	200	(8 631)

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	64 600	64 600
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	64 600	64 600

20. Płatności w formie akcji

W I kwartale 2022 w Grupie nie występowały płatności w formie akcji.

21. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka dominująca, ani spółki zależne w 2022 roku oraz w 2021 roku nie wypłacały ani nie deklarowały wypłaty dywidendy.

Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa dokonała oceny aktywów trwałych na dzień 31 marca 2022 roku pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. Na dzień 31 marca 2022 roku nie wystąpiła utrata wartości aktywów trwałych.

22. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Nie występują

23. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31.03.2022	31.12.2021
Wartość brutto na początek okresu	10 045	10 045
- nabycie/sprzedaż		
- transfer z/do rzeczowego majątku trwałego	-	-
- przeszacowanie do wartości godziwej	-	-



Wartość brutto na koniec okresu	10 045	10 045
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na początek okresu	10 045	10 045
Wartość netto na koniec okresu	10 045	10 045

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

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

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

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

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

24. Wartości niematerialne

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły istotne transakcje związane ze stanem wartości niematerialnych i prawnych w Grupie (zarówno po stronie zakupu, jak i sprzedaży).

W okresie zakończonym 31 marca 2022 roku:

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

Spółka dominująca dokonała weryfikacji wyceny wartości godziwej znaku towarowego URSUS na dzień 31 grudnia 2021 r. W ocenie Spółki, w I kwartale 2022 r. nie zaistniały przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości znaku marki URSUS i na dzień bilansowy 31 marca 2022 r. zasadne jest wykazywanie tej pozycji w aktywach w bilansie na niezmiennym poziomie.

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

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

Łącznie kwota wartości firmy na dzień 31 marca 2022 roku wykazywana przez Grupę wynosi 3 761 tys. zł.

25. Połączenia jednostek gospodarczych

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

26. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka dominująca nie posiadała istotnych udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

27. Zapasy

	31.03.2022	31.12.2021
Materiały	19 486	19 572
Według ceny nabycia	36 253	36 339
Odpis aktualizujący	(16 767)	(16 767)
Towary	1 302	1 886
Według ceny nabycia	7 306	8 025
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	19 470	19 260
Produkty gotowe	7 433	7 419
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	8 645	8 631
Odpis aktualizujący	(1 212)	(1 212)
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	47 691	48 137

Zapasy materiałów, wyrobów gotowych i produkcji w toku stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych i pożyczek na dzień 31 marca 2022 roku.

28. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Struktura wiekowa należności w Grupie przedstawia się następująco:



	31.03.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych	424	535
należności z tytułu dostaw i usług	424	535
inne należności finansowe	-	-
Należności od pozostałych jednostek	28 090	26 235
należności z tytułu dostaw i usług	20 297	19 704
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	3 882	3 990
zaliczki na zapasy	310	837
należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów	-	-
inne należności niefinansowe	1 536	1 541
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	2 065	163
- koszty prenumeraty czasopism		
- koszty ubezpieczeń		124
- koszty prac rozwojowych	-	-
- opłat wynikające z prowizji		25
- roczne opłaty z tytułu licencji	-	-
- opłaty dotyczące GPW i KDPW	-	-
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	2 065	14
Należności brutto	28 514	26 770
Odpis aktualizujący należności	(13 757)	(13 757)
Należności ogółem (netto)	14 757	13 013

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

Należności długoterminowe

	31.03.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności od pozostałych jednostek	-	-
należności z tytułu kaucji i pozostałe		-

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

29. Kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

Wartość nominalna akcji

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

Prawa akcjonariuszy

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

30. Rezerwy

Grupa Kapitałowa w I kwartale 2022 roku nie tworzyła rezerw.

31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania



	31.03.2022	31.12.2021
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	12 718	12 132
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 718	12 132
inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	188 048	187 692
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	132 407	135 270
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 512	4 593
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	43 427	40 256
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
fundusze specjalne	906	906
inne zobowiązania	1 785	1 730
rozliczenia międzyokresowe	5 011	4 937
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	200 766	199 824
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	200 766	199 824

Pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)

	31.03.2022	31.12.2021
Instrumenty pochodne, w tym:	-	-
-kontrakty forward USD/PLN	-	-
Razem inne zobowiązania finansowe	-	-

32. Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

Stan kredytów w Grupie na 31 marca 2022 r. przedstawiał się następująco:



Podmiot finansujący	Umowa	Waluta kredytu	Wysokość spłaty rat w m-cu	Data spłaty	stopy proc. zg.z umową	Stan księgowy na dzień 31.03.2022- kapitał		odsetki i prowizje		stan na 31.03.2022
						w PLN	w walucie	w PLN	w walucie	RAZEM ZADŁUŻENIE
						księgowy		na 31.03.2022	na 31.03.2022	kapitał +ods.i prow
Bank Millennium S.A.	Nr 1/08/400/05 z dnia 16.09.2008r. z późn. zm.	PLN		2018-12-31	WIBOR 1M +0,48 p.p.	0,00		2 425 270,77		2 425 270,77 zł
	Nr 6567/13/400/04 z dnia 19.12.2013r. z późn. zm.	PLN	160 830 PLN	2018-12-17	WIBOR 1M +1,50 p.p.	321 700,00		84 899,47		406 599,47 zł
	Nr 5704/13/475 z dnia 23.05.2013r. z późn. zm.	PLN		2018-12-15	WIBOR 1M +1,20 p.p.	8 294 884,03		2 107 665,82		10 402 549,85 zł
	Nr 8040/14/475/04 z dnia 16.12.2014r. z późn. zm.	PLN	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	0,00		43 688,46		43 688,46 zł

mBANK S.A.	Nr 02/515/17/Z/VWz dnia 16.11.2017 r.z późn. zm.	PLN			LIBOR ON + 1,40 p.p.	9 762 080,88		2 724 372,37		12 486 453,25 zł
	Nr 02/516/17/Z/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	PLN		2018-11-30	WIBOR 1M +1,40 p.p.	3 000 000,00		853 640,05		3 853 640,05 zł
	Nr 02/518/17/D/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	EUR		2018-11-30	EURIBOR 1M +1,40 p.p.		600 000,00		166 573,35	3 465 524,80 zł
mBANK S.A.	Nr 05/032/12/D/LI z dn.20.04.2012r. z późn. zm.	EUR	750 000 PLN	2019-04-30	EURIBOR 1M+2,00 p.p. - aneks 9.06.2017		2 086 602,10		702 089,33	12 607 116,21 zł
mBank S.A.	Nr 05/061/16/Z/IN z dn.28.04.2016r. z późn. zm.	PLN	62 500 PLN	2021-04-23	WIBOR1M + 2,00 p.p.	1 907 911,76		380 854,19		2 288 765,95 zł
mBank S.A.	Nr 02/534/17 z dnia 04.08.2017r. z późn. zm. (gwarancja nr 02534KOT17)	PLN				3 225 131,38		968 223,30		4 193 354,68 zł
mBANK S.A.	Nr 05/174/11/Z/PX - została tylo prowizja i odsetki	PLN						4 894,04		4 894,04 zł

Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Nr 2015/505/DDF z dn.11.12.2015r. z późn. zm.	PLN	Porządzenie z wpływów z kontraktu z NDC (Tanzania)	2018-12-31	WIBOR 1M +1,35 p.p.	7 142 683,35		1 919 337,87		9 062 021,22 zł
		EUR			EURIBOR 1M+1,38 p.p.		1 356 850,23		381 785,23	7 756 500,57 zł

Bank PKO BP S.A.	Nr 72 1020 3147 0000 8102 0109 7815 z dnia 07.10.2015r. z późn. zm.	PLN		2019-05-29	WIBOR 1M +1,35 p.p.	-267,10				
		EUR			EURIBOR 1M+1,50 p.p.		391 051,46		121 359,35	2 316 506,79 zł
		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	10 031 697,77		2 935 530,95		12 967 228,72 zł

Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/KO/2017/REW z dn.23.06.2017r. z późn. zm.	EUR	58 500 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+3,00% p.p. - umowa		350 987,69		99 390,41	2 036 069,32 zł
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/MF/2017 z dnia 20.06.2017r. z późn. zm.	EUR	133 333 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+2,70 p.p. - aneks z 22.06.2018		1 058 334,39		0,00	5 261 784,87 zł

KREDYTY PRZENIESIONE Z URSUS BUS

Kredyt SGB URSUS BUS		pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	2 349 588,95		0,00		2 349 588,95 zł
Kredyt BGK BUS	WK18-000007	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	3 000 000,00		691 524,14		3 691 524,14 zł
	18/1017	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	12 020 038,44		2 879 443,82		14 899 482,26 zł
BUS-MILLENIUM	10018/16/400/04	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	2 014 296,78		410 709,49		2 425 191,93 zł
Bank PKO BP USUS BUS		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	436,83		48,31		485,14 zł
Santander Bank SA		PLN								14 694,65
Getin Noble Bank S.A.		PLN								967,18
mBANK S.A.		USD								8 109,16
SGB BANK		PLN								4 486 566,59

Stan pożyczek w Grupie przedstawia się następująco:

Podmiot finansujący	Waluta	Wielkość pożyczki	Stan na dzień 31.03.2022 r. w tys. zł	Data spłaty wg umowy	Zabezpieczenia
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	PLN	20 000	18 817	2021-08-31	Hipoteka na nieruchomości położonej w Biedaszkach Małych w gminie Kętrzyn, objętej księgą wieczystą Nr OL1K/00012743/6, zastawy rejestrowe na zapasach Emitenta zlokalizowanych w siedzibie Spółki w Lublinie oraz oddziałach Spółki w Opalenicy, Dobrym Mieście i Biedaszkach Małych, zastaw rejestrowy na prawie z rejestracji znaków towarowych URSUS tj. numer prawa ochronnego 260749, 241814, 241813, 241812, 54394, 56476, 47098, przelew praw z umów ubezpieczenia majątku objętego zastawami rejestrowymi oraz hipoteką na rzecz ARP S.A., poręczenie spółki POL-MOT Holding S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
mLeasing sp. z o.o.	PLN	2 317	587	2020-07-30	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
mLeasing sp. z o.o.	PLN	1 878	513	2020-08-11	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	1 441	199	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	511	16	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	101	23	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku
Idea Leasing S.A.	PLN	115	47	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Idea Leasing S.A.	PLN	339	150	2020-09-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Idea Leasing S.A.	PLN	37	14	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Idea Leasing S.A.	PLN	48	19	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Idea Leasing S.A.	PLN	102	41	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
EFL Finance S.A.	PLN	136	69	2020-11-30	1. zastaw rejestrowy, 2. cesja z polisy ubezpieczeniowej
mLeasing sp. z o.o.	PLN	277	92	2020-11-30	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
mLeasing sp. z o.o.	PLN	288	93	2020-12-31	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
mLeasing sp. z o.o.	PLN	609	207	2020-12-31	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
FGŚP	PLn	4 816	4 816		Brak zabezpieczeń.
Invest - Mot Sp. Z o.o.	PLN	50	42	2018-12-31	Brak zabezpieczeń.
Pol-Mot Holding SA	PLN	1 050	1 249	2019-12-31	Brak zabezpieczeń.
Pol-Mot Holding SA	PLN	400	471	2020-12-31	Brak zabezpieczeń.
Pol-Mot Rail Sp. z o.o.	PLN	286	271	2020-12-31	Brak zabezpieczeń.



33. Informacje o podmiotach powiązanych

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty należności i zobowiązań wobec podmiotów powiązanych na koniec 2021 r. oraz na dzień 31 marca 2022 r.

Należności od podmiotów powiązanych	31.03.2022	31.12.2021
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	424	534

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.03.2022	31.12.2021
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	12 718	12 132

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

34. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Informacje odnośnie zdarzeń w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia sporządzenia raportu za pierwszy kwartał 2022 r. zostały opisane i „Informacji na temat działalności Grupy Kapitałowej URSUS SA w restrukturyzacji za I kwartał 2022 r.”

Warszawa, 27 maja 2022 r.

Paweł Głodek

Syndyk



1. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku (w tys. zł.)

	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	7 627	7 968
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	371	485
Przychody ze sprzedaży	7 998	8 453
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 980)	(10 104)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(279)	(382)
Koszt własny sprzedaży	(7 259)	(10 486)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	739	(2 033)
Koszty sprzedaży	(148)	(496)
Koszty ogólnego zarządu	(1 889)	(1 993)
Pozostałe przychody operacyjne	124	136
Pozostałe koszty operacyjne	(812)	(70)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 986)	(4 456)
Przychody finansowe	3 923	465
Koszty finansowe	(1 263)	(4 045)
Zysk (strata) brutto	674	(8 036)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	674	(8 036)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres	674	(8 036)
Inne dochody całkowite netto	-	-
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	674	(8 036)
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	-	-
Całkowite dochody ogółem	674	(8 036)
<i>*Dane za okres porównywalny zostały przekształcone ze względu na wyodrębnienie działalności zaniechanej (sprzedaż Oddziału Opalenica)</i>		
Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję		
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (zł)	0,01	(0,12)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (zł)	(3,36)	(3,36)

Warszawa, 27 maja 2022 r.



2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2022 roku (w tys. zł.)

	31.03.2022	31.12.2021
AKTYWA		
Aktywa trwałe	74 423	76 230
Rzeczowe aktywa trwałe	58 138	59 587
Nieruchomości inwestycyjne	8 179	8 179
Wartości niematerialne	8 071	8 429
Inwestycje długoterminowe	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Udziały i akcje	35	35
Aktywa obrotowe	65 133	61 383
Zapasy	46 909	45 872
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności handlowe i pozostałe	14 746	12 901
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 478	2 610
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-
SUMA AKTYWÓW	139 556	137 613

	31.03.2022	31.12.2021
PASYWA		
Kapitał własny	(234 797)	(235 471)
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały		
Zyski zatrzymane	(299 397)	(300 071)
Kapitał własny ogółem	(234 797)	(235 471)
Zobowiązania długoterminowe	5 075	5 075
Kredyty i pożyczki	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 629	4 629
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania krótkoterminowe	369 278	368 009
Kredyty i pożyczki	152 922	152 998
Zobowiązania handlowe i pozostałe	182 000	180 892
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 894	9 894
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	15 142	15 142
- rezerwa restrukturyzacyjna	1 200	1 200
Rozliczenia międzyokresowe	4 845	4 647
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 475	4 436
Zobowiązania ogółem	374 353	373 084
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży		
SUMA PASYWÓW	139 556	137 613

Warszawa, 27 maja 2022 r.



3. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku (w tys. zł.)



	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	674	(8 036)
Korekty o pozycje:	194	8 289
Amortyzacja	1 155	1 844
Odsetki i dywidendy netto	464	306
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	134	(2 237)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	669	
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(540)	(3 795)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(515)	2 300
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	455	10 009
Zwiększenie/ (zmniejszenie) rezerw	-	(2)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 628)	(136)
Pozostałe (w tym eliminacja zapasów, należności oraz zobowiązań przejętych z URSUS BUS SA)		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	868	253
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	-
Spłata pożyczek/kredytów	-	-
Odsetki zapłacone	-	-
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	868	253
Różnice kursowe netto		
Środki pieniężne na początek okresu	2 610	838
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	3 478	1 091
środki o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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

Warszawa, 27 maja 2022 r.



4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku (w tys. zł.)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane*	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	64 600	-		(300 071)	(235 471)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	674	674
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	674	674
- inne całkowite dochody					-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2022 roku	64 600	-	-	(299 397)	(234 797)
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	64 600	-		(270 131)	(205 531)
Łączne całkowite dochody, w tym:	0	-	-	(8 036)	(8 036)
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	(8 036)	(8 036)
- inne całkowite dochody					-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji					-
Kapitał akcyjny w trakcie rejestracji					-
Podwyższenie kapitału akcyjnego					-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2021 roku	64 600	-		(278 167)	(213 567)

Warszawa, 27 maja 2022 r.

Paweł Głodek
Syndyk