



Since 1893

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
SPÓŁKI URSUS S.A. w upadłości
ZA 2Q 2022
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

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



Warszawa, 16 wrzesień 2022 r.



SPIS TREŚCI

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



32. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE ORAZ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31
33. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	32
34. KAPITAŁ ZAKŁADOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	32
35. REZERWY	33
36. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	34
37. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	35
38. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE) ..	38
39. DOTACJE RZĄDOWE	39
40. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	39
41. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	41
42. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ SPÓŁKI	41
43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	42
44. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	43
45. INSTRUMENTY FINANSOWE	44
46. STRUKTURA ZATRUDNIENIA	45
47. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	45
48. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA I PRZEGLĄDU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	45



1. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

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

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	15 135	15 668
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	769	999
Przychody ze sprzedaży	15 904	16 667
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(15 152)	(17 266)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(593)	(866)
Koszt własny sprzedaży	(15 745)	(18 132)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	159	(1 465)
Koszty sprzedaży	(286)	(991)
Koszty ogólnego zarządu	(3 774)	(3 802)
Pozostałe przychody operacyjne	470	649
Pozostałe koszty operacyjne	(1 319)	(2 198)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 750)	(7 807)
Przychody finansowe	3 725	967
Koszty finansowe	(11 652)	(2 544)
Zysk (strata) brutto	(12 677)	(9 384)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(12 677)	(9 384)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres	(12 677)	(9 384)
Inne dochody całkowite netto	-	-
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	(12 677)	(9 384)
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	-	-
Całkowite dochody ogółem	(12 677)	(9 384)

Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję

Zysk netto na jedną akcję zwykłą (zł)	(0,20)	(0,46)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (zł)	(3,36)	(3,36)

Warszawa, 16 wrzesień 2022 r.



2. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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

	30.06.2022	31.12.2021
AKTYWA		
Aktywa trwałe	73 328	76 230
Rzeczowe aktywa trwałe	57 192	59 587
Nieruchomości inwestycyjne	8 179	8 179
Wartości niematerialne	7 922	8 429
Inwestycje długoterminowe	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Udziały i akcje	35	35
Aktywa obrotowe	60 964	61 383
Zapasy	44 816	45 872
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności handlowe i pozostałe	13 719	12 901
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 429	2 610
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-
SUMA AKTYWÓW	134 292	137 613

	30.06.2022	31.12.2021
PASYWA		
Kapitał własny	(248 149)	(235 471)
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały		
Zyski zatrzymane	(312 749)	(300 071)
Kapitał własny ogółem	(248 149)	(235 471)
Zobowiązania długoterminowe	446	5 075
Kredyty i pożyczki	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	4 629
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania krótkoterminowe	381 995	368 009
Kredyty i pożyczki	154 640	152 998
Zobowiązania handlowe i pozostałe	188 986	180 892
Pozostałe zobowiązania finansowe	14 523	9 894
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	15 143	15 142
- rezerwa restrukturyzacyjna	1 200	1 200
Rozliczenia międzyokresowe	4 251	4 647
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 452	4 436
Zobowiązania ogółem	382 441	373 084
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży		
SUMA PASYWÓW	134 292	137 613

Warszawa, 16 wrzesień 2022 r.



3. ŚRÓDROCZNE SRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	(12 677)	(9 384)
Korekty o pozycje:	12 497	11 267
Amortyzacja	2 111	3 606
Odsetki i dywidendy netto	999	625
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(2 672)	(104)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	669	1 086
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(818)	(1 047)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	1 056	(420)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	12 723	9 208
Zwiększenie/ (zmniejszenie) rezerw	-	(563)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 571)	(1 124)
Pozostałe		
	(180)	1 883
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1)	(3)
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Pozostałe	-	-
	(1)	(3)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wplýwy z tytułu emisji akcji		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
Wplýwy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		-
Splata pożyczek/kredytów		(809)
Odsetki zapłacone	-	-
Pozostałe	-	-
	-	(809)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej		
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(181)	1 071
Różnice kursowe netto		
Środki pieniężne na początek okresu	2 610	838
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 429	1 909

Warszawa, 16 wrzesień 2022 r.



4. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 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:	-	-	-	(12 677)	(12 677)
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	(12 677)	(12 677)
- inne całkowite dochody					-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	64 600	-	-	(312 748)	(248 148)
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	64 600	-		(270 131)	(205 531)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	-	-
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	(9 384)	(9 384)
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 r.	64 600	-		(279 515)	(214 915)

Warszawa, 16 wrzesień 2022 r.



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

5. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe URSUS S.A. w upadłości (dalej „Spółka”, „Emitent”, „URSUS”) obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku dla Jednostkowego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Jednostkowego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i Jednostkowego Sprawozdania Zmian w Kapitale Własnym i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 dla Jednostkowego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

Spółka na dzień 30 czerwca 2022 roku 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 nadano numer statystyczny REGON 510481080 oraz numer NIP: 739-23-88-088.

Na dzień sporządzenia sprawozdania siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Felińskiego 2.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

Struktura akcjonariatu

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

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

Struktura kapitału na dzień 31 grudnia 2020 roku

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

* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy

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

6. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 01 stycznia 2022 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Andrzej Zarajczyk– Prezes Zarządu.



Na dzień 01 stycznia 2022 i na dzień sporządzenia sprawozdania w skład Rady Nadzorczej 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.

7. Spółki zależne i stowarzyszone

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

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

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

8. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Syndyk zatwierdził sprawozdanie do publikacji w dniu 16 września 2022 r.

9. Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Nieruchomości inwestycyjne oraz pochodne instrumenty finansowe są wyceniane według wartości godziwej.

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

URSUS w roku 2022 roku zanotowała stratę netto w wysokości 12,7 mln przy 9,4 mln z w analogicznym okresie ubiegłego roku, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie blisko 15,9 mln zł z działalności kontynuowanej wobec 16,7 mln zł z działalności kontynuowanej w analogicznym okresie roku ubiegłego. Strata na działalności finansowej to 7,9 mln przy stracie koniec analogicznego 2021 1,6 mln.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała ujemny kapitał własny w kwocie 248,2 mln zł oraz wykazywała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 297,1 mln zł a zadłużenie Spółki z tytułu kredytów i pożyczek na dzień bilansowy wynosiło 154,6 mln zł.

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



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

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

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

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 Wierzycieli wyraziła zgodę na prowadzenie przedsiębiorstwa przez Syndyka do dnia 31 grudnia 2022 roku.

10. Oświadczenie o zgodności

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

Spółka 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 Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

12. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

13. Korekta błędów i przekształcenie danych porównywalnych

W 2022 roku Spółka nie dokonała korekty błędów.

14. Nowe standardy i interpretacje

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2 Q zakończony 30 czerwca 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

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

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

Standard	Data wejścia w życie w Unii Europejskiej (dotyczy okresów rocznych rozpoczynających się dnia lub po tej dacie)
----------	--



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

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

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

15. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

15.1. Profesjonalny osąd

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

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

15.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego wymaga dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Emitent 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 30 czerwca 2022 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki zostały opisane w następujących notach:

Wyszczególnienie głównych szacunków	Zakres szacunków
Odpisy aktualizujące wartość należności	Prawdopodobieństwo wpływu należnych kwot
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Ocena przydatności posiadanych zapasów, poziomu cen sprzedaży możliwych do uzyskania.
Podatek dochodowy	Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego, Założenie wykorzystania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową i podatkową w przyszłości.



Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych

Wycena w wartości rynkowej zawartych umów leasingu oraz w wartości godziwej instrumentów pochodnych

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych oraz wartości niematerialnych

Okres ekonomicznej użyteczności, metoda amortyzacji, wartość odzyskiwalna

16. Istotne zasady rachunkowości

16.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Nie wystąpił.

16.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

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

Przyjęte kursy do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2022	31.12.2021
USD	4,4825	4,0600
EUR	4,6806	4,5994
GBP	5,4429	5,4846

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	30.06.2022	31.12.2021
USD	4,2744	3,8757
EUR	4,6427	4,5775
GBP	5,4971	5,3308

16.3. 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.

16.4. Koszty finansowania zewnętrznego

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

16.5. 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.

16.6. 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 staje się nieruchomością inwestycyjną, Spółka 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 Spółka 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.

16.7. 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.

Analiza wpływu MSSF 16 Leasing na stosowane zasady rachunkowości wykazała, iż dla Spółki istotna jest zmiana polegająca na konieczności ujęcia w sprawozdaniu finansowym składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu w przypadku umów leasingu obecnie klasyfikowanych jako leasing operacyjny. Spółka 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.



16.8. 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.

16.9. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Spółka 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.

16.10. 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 klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

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

16.11. 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	- w kosztach bezpośrednich materiałów i robocizny powiększonej o 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.

16.12. 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 ścisłość jest wątpliwa, zaliczanego do odrębnej pozycji zyski/straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

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 nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wiarygodnie oszacowanej kwocie odpisu na nieściągalne należności,

16.13. 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.

16.14. Kapitał własny

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

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 niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitału własnego Spółki.

16.15. 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. Spółka 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.

16.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

16.17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce 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.

16.18. Świadczenia pracownicze

16.18.1. Odprawy emerytalne

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

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

Wartość przyszłych zobowiązań spółki z tytułu odpraw emerytalnych wyliczana jest przez uprawnionego aktuarusza przy zastosowaniu metody nagromadzonych przyszłych świadczeń z uwzględnieniem prognozowanego wzrostu wynagrodzenia stanowiącego podstawę wymiaru przyszłych świadczeń, założonej stopy dyskonta; założonym prawdopodobieństwem osiągnięcia odpowiedniego stażu pracy, pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym pracodawcą, prawdopodobieństwem 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.

16.18.2. 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 iloraz średniego wynagrodzenia oraz liczby (w dniach) nie wykorzystanych urlopów wszystkich pracowników.

16.18.3. Nagrody z zysku netto

Zgodnie z obowiązującymi spółkę przepisami dotyczącymi wynagradzania pracownikom przysługuje nagroda z zysku netto. W związku z tym, że na dzień bilansowy nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie kwoty zobowiązania, Spółka 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.

16.18.4. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z zysku netto

Zgodnie z obowiązującymi spółkę 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 Spółka 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.

16.18.5. 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.

16.19. Przychody

Zgodnie z MSSF 15, Spółka 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 Spółka 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.

16.19.1. Dywidendy

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

16.19.2. Przychody z tytułu wynajmu

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

16.20. Dotacje rządowe

Spółka 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.

16.21. Podatek dochodowy

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

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

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



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

- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

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

Od roku 2012 r. Spółka 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.

16.22. Zysk netto na akcję

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

17. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki. Analizuje on wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, za wyjątkiem następujących obszarów:

- utrata wartości aktywów – przy ustalaniu wyniku segmentu nie uwzględnia się odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych, w tym również wartości firmy.

Przychody ze sprzedaży wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych, za wyjątkiem wyłączeń dotyczących transakcji pomiędzy segmentami.

Głównymi produktami wytwarzanymi przez poszczególne dywizje spółki są:

- Dobre Miasto – maszyny rolnicze (prasy, przyczepy, rozrzutniki), ładowacze czołowe TUR wraz z osprzętem
- Lublin – ciągniki rolnicze, prasy.

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

01.01.2022-30.06.2022

Działalność kontynuowana

	Dywizja Produkcji w Opalenicy	Dywizja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywizja Produkcji w Lublinie	Razem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznym, w tym	-	10 145	5 759	15 904
Przychody segmentu ogółem	-	10 145	5 759	15 904
Koszty				
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznym, w tym	-	(10 570)	(5 175)	(15 745)
Koszty segmentu ogółem	-	(10 570)	(5 175)	(15 745)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu	-	(425)	584	159

**URSUS**

Koszty sprzedaży	-	(84)	(202)	(286)
Koszty ogólnego zarządu	-		(3 774)	(3 774)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	-	(509)	(3 392)	(3 901)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	(86)	(763)	(849)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych				-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	(595)	(4 155)	(4 750)
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	(999)	(999)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	(6 928)	(6 928)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	(595)	(12 082)	(12 677)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	(595)	(12 082)	(12 677)

01.01.2021-31.12.2021

Działalność kontynuowana

	Dywizja Produkcji w Opalenicy	Dywizja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywizja Produkcji w Lublinie	Razem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	-	17 168	10 093	27 261
Przychody segmentu ogółem	-	17 168	10 093	27 261
Koszty				
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	-	(18 467)	(17 763)	(36 230)
Koszty segmentu ogółem	-	(18 467)	(17 763)	(36 230)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu	-	(1 299)	(7 670)	(8 969)
Koszty sprzedaży	-	(284)	(1 395)	(1 679)
Koszty ogólnego zarządu	-	(1 576)	(7 691)	(9 267)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	-	(3 159)	(16 756)	(19 915)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne				(2 265)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych				-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	(22 180)
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	2
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	(1 373)



Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	-	(6 389)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	(29 940)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	(29 940)

18. Przychody i koszty

Przychody

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	13 891	15 582
Przychody ze sprzedaży usług	1 244	86
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	769	999
RAZEM	15 904	16 667

Działalność zaniechana

Przychody ze sprzedaży towarów

Przychody ze sprzedaży usług

Przychody z umów o budowę

	0	0
Razem	15 904	16 667

Nota 18.1

Koszty według rodzaju

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 111	3 606
Koszty świadczeń pracowniczych	4 781	6 327
Zużycie materiałów i energii	10 069	10 571
Usługi obce	1 384	1 807
Podatki i opłaty	1 264	1 361
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	74	71
Pozostałe koszty, w tym	15	39
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów		
- podróże służbowe	5	25
- koszty reklamy, targów i wystaw		
- koszty reprezentacji	10	6
Razem koszty rodzajowe	19 698	23 782
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(486)	(1 723)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	593	866
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	19 805	22 925
Koszty sprzedaży (+)	286	991
Koszty sprzedaży działalności zaniechanej (+)		



Koszty ogólnego zarządu (+)	3 774	3 802
Koszty ogólnego zarządu działalności zaniechanej(+)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	15 152	17 266
Koszt własny sprzedaży działalności zaniechanej (+)		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	593	866
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	19 805	22 925
Koszty świadczeń pracowniczych		
	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Koszty wynagrodzeń (+)	4 035	5 300
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	746	1 027
Razem koszty świadczeń pracowniczych	4 781	6 327

Nota 18.2**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Zysk netto ze zbycia:	-	-
- <i>niefinansowych aktywów trwałych</i>		
- nieruchomości inwestycyjnych		
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	3	-
Przychody z tytułu objęcia udziałów/akcji w zamian za aport		
Zysk z likwidacji środków poleasingowych	-	
Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych		
Zysk z wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej		
Otrzymane dotacje	215	230
Dodatnie różnice inwentaryzacyjne		
Umorzone zobowiązania		
Otrzymane kary i odszkodowania	25	8
Przychody z tyt. wynajmu nieruchomości		
Inne	227	411
Razem pozostałe przychody operacyjne	470	649

Przypadające na:

- działalność kontynuowaną	470	649
- działalność zaniechaną		



Nota 18.3

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	669	1 768
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	365	
Darowizny przekazane		
Kary i odszkodowania		
Różnice inwentaryzacyjne		
spisane koszty produkcji w toku Ursus Bus		
skrócony okres wypowiedzenia		
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego		36
Wynagrodzenie za działalność promocyjną		
Ochrona środowiska (dopłata za 2016)		
Koszty likwidacji materiałów	134	
Odpisane należności przedawnione		
Strata na objęciu udziałów		
Inne	151	394
Razem pozostałe koszty operacyjne	1 319	2 198

Przypadające na:

- **działalność kontynuowaną**

-

-

1 319

2 198

- **działalność zaniechaną**

-

Nota 18.4

Przychody finansowe

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek	-	-
- pożyczki		
- należności		
- inwestycje dostępne do sprzedaży		
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
- aktywa finansowe które utraciły wartość		
Zysk ze sprzedaży inwestycji finansowych	-	-
Zyski transferowane z kapitału własnego dotyczące sprzedaży inwestycji sklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży		
Zysk z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych:		
- z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (według wyceny godziwej)		
- z wyceny aktywów finansowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do obrotu		
- z wyceny zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (według wyceny godziwej)		
- z wyceny zobowiązań finansowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do obrotu		
Zysk ze sprzedaży inwestycji finansowych	-	-
- na korektach instrumentów pochodnych zabezpieczających wartość godziwą		
- Wzrost wartości godziwej przeniesiony z kapitału własnego dotyczący rachunkowości zabezpieczeń		
poręczenia i gwarancje	57	114
Dywidendy otrzymane		
Zyski z tytułu różnic kursowych	3 668	104



Przychody finansowe ogółem	3 725	218
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	3725	218
- działalność zaniechaną	-	-
Nota 18.5		
Koszty finansowe		
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Koszty z tytułu odsetek od	999	625
- kredytów i pożyczek	998	622
- leasingu finansowego	-	-
- factoringu	-	-
- zobowiązań handlowych i pozostałych	1	3
Strata z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych:		
- straty na instrumentach pochodnych w powiązaniach zabezpieczających wartość godziwą	-	-
Straty z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe	9 586	
Prowizje od kredytów i faktoringu	1 067	1 170
Pozostałe koszty finansowe		
Koszty finansowe ogółem	11 652	1 795
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	11 652	1 795
- działalność zaniechaną	-	-

19. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych		
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-	-

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej za okres zakończony dnia 30 czerwca 2022 oraz porównywalnie do dnia 31 grudnia 2021 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(12 677)	(29 940)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	(12 677)	(29 940)



Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(2 409)	(5 689)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	14 580	15 302
w tym:		
- niezapłacony ZUS	490	2 747
- niewypłacone wynagrodzenia		995
- PFRON	14	134
- odpis na ZFŚS		
- odpis aktualizujący wartość aktywów		719
- koszty reprezentacji	3	1
- likwidacja środków z leasingu	669	1 769
- różnice kursowe z wyceny	9 554	4 507
- rezerwy		
- kary i odszkodowania	1	452
- odsetki i koszty poręczeń	2 065	1 315
- koszty eksploatacji samochodów	2	7
- amortyzacja śr trwałych wg MSSF-UOR		807
- amortyzacja śr trwałych w leasingu	177	
- nieopłacone wieczyste i podatek od nieruchomości	1 240	1 104
- pozostałe	365	745
Koszty podatkowe nie bilansowe	284	
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	3 888	892
w tym:		
- naliczone odsetki od należności		
- otrzymane dotacje		
- różnice kursowe z wyceny	3 61	815
- czynsz dzierżawny (aport URSUS BUS)		
- rozwiązane odpisy aktualizujące aktywa		77
- pozostałe	227	
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego	(1 985)	(13 746)
Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym rachunku zysków i strat	-	-

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy nie występuje.

20. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 50 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki.

ZFSS nie posiada wyodrębnionych aktywów trwałych. Aktywa wykorzystywane do celów działalności socjalnej stanowią aktywa Spółki. Z uwagi na charakter ZFŚS, Spółka w sprawozdaniu z sytuacji finansowej skompensowała aktywa ZFŚS ze swoimi zobowiązaniami wobec ZFŚS.



21. Zysk/(strata) przypadający/a na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki 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:

Podstawowy/a zysk (strata) na akcję	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk/(strata) netto	(12 677)	(9 384)
Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	64 600 000	64 600 000
Podstawowy/a zysk/(strata) na akcję (zł/akcję)	(0,20)	(0,15)

Rozwodniony/a zysk (strata) na akcję	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk/(strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(12 677)	(9 384)
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	64 600 000	64 600 000
Rozwodniony/a zysk/(strata) na akcję (zł/akcję)	(0,20)	(0,15)

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk netto z działalności kontynuowanej	(12 677)	- 9 384
Średnioważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	64 600	64 600
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	(0,20)	(0,15)

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	(12 677)	(9 384)
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. szt.)	64 553 290	64 546 256
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	(0,20)	(0,15)

22. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka w 2022 roku oraz w 2021 roku nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji nie zostały podjęte uchwały w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2021.

23. Płatności w formie akcji

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



24. Rzeczowe aktywa trwałe

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2022-30.06.2022	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 746	65 048	21 946	5 021	11 736	-	110 497
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	1	-	-	-	1
- zakup	-	-	1	-	-	-	1
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
- przesunięcie z BUS	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	1 114	4 082	67	-	5 263
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	1 114	4 082	67	-	5 263
- przyjęcie do środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 746	65 048	20 833	939	11 669	-	105 235
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	118	16 003	19 122	4 435	11 232	-	50 910
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	31	890	(368)	(3 529)	109	-	(2 867)
- roczny odpis amortyzacyjny	31	890	520	146	176	-	1 763
- sprzedaż środka trwałego	-	-	(888)	(3 675)	(67)	-	(4 630)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	149	16 893	18 754	906	11 341	-	48 043
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	59	59
- zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	(59)	(59)
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	6 628	49 045	2 824	586	504	-	59 587
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 597	48 155	2 079	33	328	-	57 192

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2021-31.12.2021	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 746	65 048	26 049	5 951	11 821	-	115 615
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	2	-	23	-	25
- zakup	-	-	2	-	23	-	25
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- inwestycje w obcyemu środku trwałym	-	-	-	-	-	-	-



- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	-
- przesunięcie z BUS	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	4 105	930	108	-	5 143
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	4 105	930	108	-	5 143
- przyjęcie do środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 746	65 048	21 946	5 021	11 736	-	110 497
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	56	14 222	20 114	4 472	10 653	-	49 517
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	62	1 781	(992)	(37)	579	-	1 393
- roczny odpis amortyzacyjny	62	1 781	1 318	878	685	-	4 724
- sprzedaż środka trwałego	-	-	(2 310)	(915)	(106)	-	(331)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	118	16 003	19 122	4 435	11 232	-	50 910
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	59	59
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	(59)	(59)
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	6 690	50 826	5 935	1 479	1 168	(59)	66 039
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 628	49 045	2 824	586	504	-	59 587

25. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Nie dotyczy

26. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2022	31.12.2021
Wartość brutto na początek okresu	8 179	8 179
- transfer z/do rzeczowego majątku trwałego	-	-
- przeznaczone do sprzedaży	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	8 179	8 179
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	8 179	8 179
Wartość netto na koniec okresu	8 179	8 179


Przychód uzyskany przez Spółkę z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych

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

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

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

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

Hierarchię ustala się na podstawie najniższego poziomu danych wsadowych.

Lokalizacja nieruchomości	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa nieruchomości na dzień 31.12.2021 i 30.06.2022
Opalenica	-	-	-	-
Lublin	-	-	2 436	2 436
Grunty Zakroczym	-	-	2 073	2 073
PWUG Lublin	-	-	1 471	1 470
Kętrzyn	-	-	2 200	2 200
			8 179	8 179

27. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.01.2022-30.06.2022	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp.	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne -w tym znak URSUS	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	14 769	4 918	2 289	8 118	30 094
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 532	-	-	-	1 532
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	1 532	-	-	-	1 532
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	13 237	4 918	2 289	8 118	28 562
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	13 666	4 795	2 289	-	20 750
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(1 025)	-	-	-	(1 025)
- amortyzacja (odpis roczny)	348	-	-	-	348
- reklasyfikacja	-	-	-	-	-
- likwidacja	(1 373)	-	-	-	(1 373)
- sprzedaż	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	12 641	4 795	2 289	-	19 725
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	915	-	-	-	915
- zwiększenie	-	-	-	-	-



- zmniejszenie	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	915	-	-	-	915
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	188	123	-	8 118	8 429
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	(319)	123	-	8 118	7 922

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.01.2021-31.12.2021	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp.	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne -w tym znak URSUS	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	14 925	4 932	2 898	8 154	30 909
b) zwiększenia (z tytułu)	(156)	(12)	(609)	(36)	(813)
- zakup	-	-	-	-	-
- przekazania z prac rozwojowych	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	2	-	-	2
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	(156)	(12)	(609)	(36)	(813)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	14 769	4 918	2 289	8 118	30 094
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	12 397	4 451	2 898	-	19 746
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1 269	344	(609)	-	1 004
- amortyzacja (odpis roczny)	1 269	344	-	-	1 613
- reklasyfikacja	-	-	(609)	-	(609)
- sprzedaż	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	13 666	4 795	2 289	-	20 750
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	915	-	-	-	915
- zwiększenie	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	915	-	-	-	915
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	2 528	481	-	8 154	11 163
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	188	123	-	8 118	8 429

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

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

W roku 2021 i 2022 Spółka nie zlecała wykonania wyceny wartości znaku towarowego URSUS według wartości godziwej. Wycena wartości godziwej znaku została wykonana na dzień 31 grudnia 2016 r. z datą wydania dokumentu 14 marca 2017 r. z wykorzystaniem metody opłat licencyjnych i kapitalizacji zysków i znacząco przewyższa wartość znaku wykazywaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki.



28. Połączenia jednostek gospodarczych

Nie dotyczy

29. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

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

30. Zapasy

Zapasy materiałów, wyrobów gotowych i produkcji w toku stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych i pożyczek na dzień 30 czerwca 2022 roku.

	30.06.2022	31.12.2021
Materiały	18 489	19 572
Według ceny nabycia	35 288	36 339
Korekty do wartości bieżącej netto	(16 799)	(16 767)
Towary	485	529
Według ceny nabycia	485	529
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	18 643	18 352
Produkty gotowe	7 199	7 419
Według kosztu wytworzenia	8 411	8 631
Odpis aktualizujący	(1 212)	(1 212)
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	44 816	45 872

	30.06.2022	31.12.2021
Korekty do bieżącej wartości netto na 1 stycznia	24 347	24 352
Odwrócona korekta w kosztach sprzedanych produktów (nota 17.1)		5
Utworzona korekta w wartości sprzedanych towarów i materiałów (nota 17.1)	42	
Odwrócony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów (nota 17.1)		
Korekty do bieżącej wartości netto zapasów na dzień 30 czerwca 2022	24 389	24 347

**31. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

	30.06.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych	27 522	27 463
należności z tytułu dostaw i usług	27 522	27 463
inne należności niefinansowe		
pożyczki udzielone		
Należności od pozostałych jednostek	42 2624	43 426
należności z tytułu dostaw i usług	16 702	16 406
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	3 645	3 885
zaliczki na zapasy	716	1 188
należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów (bioenergia, OBR)		
należności z tytułu udzielonych pożyczek		
inne należności niefinansowe	21 561	21 947
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	1 283	108
- koszty prenumeraty czasopism		
- odpis na ZFŚS		
- koszty usług informatycznych		
- koszty ubezpieczeń	43	108
- roczna opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	122	
- opłaty wynikające z prowizji		
- podatek od nieruchomości	1 118	
- roczne opłaty z tytułu licencji		
- opłaty dotyczące GPW i KDPW		
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Należności brutto	71 429	70 997
Odpis aktualizujący należności	(57 710)	(58 096)
Należności ogółem (netto)	13 719	12 901

Należności długoterminowe

	30.06.2022	31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności od pozostałych jednostek	-	-
należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów (bioenergia, OBR)	-	-
odpis aktualizujący należności długoterminowe		
należności długoterminowe (netto)	-	-

32. Inwestycje długoterminowe oraz inwestycje krótkoterminowe

	30.06.2022	31.12.2021



Inwestycje długoterminowe	-
udzielone pożyczki	-
Inwestycje krótkoterminowe	-

Inwestycje wykazywane w bilansie Spółki dotyczą pożyczek udzielonych przez Spółkę innym podmiotom.

33. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 429	2 610
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 427	2 610

	30.06.2022	31.12.2021
środki w PLN	2 421	2 538
środki w USD		
środki w EUR	5	70
środki w innych walutach	3	2
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 429	2 610

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

34. Kapitał zakładowy i pozostałe kapitały

Kapitał zakładowy

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



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

Struktura kapitału zakładowego na dzień 30 czerwca 2022 roku:

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

* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy

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

Wartość nominalna akcji

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

Prawa akcjonariuszy

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

35.Rezerwy
Zmiany stanu rezerw



	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwa urlopowa	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 720	842	13 026	15 588
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
Wykorzystane	-	-	-	-
Rozwiązane	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2022 r.	1 720	842	13 026	15 588

	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwa urlopowa	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	1 720	842	13 026	15 588
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
Wykorzystane	-	-	-	-
Rozwiązane	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 720	842	13 026	15 588

Inne rezerwy

W pozycji Inne rezerwy wykazano rezerwy:

- na naprawy gwarancyjne w kwocie 2559 tys. zł,
- na prace audytora w kwocie 80 tys. zł,
- na zwrot dotacji w kwocie 4 673 tys. zł,
- na odsetki od zobowiązań w kwocie 5 714 tys. zł.

36. Świadczenia pracownicze

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

	30.06.2022	31.12.2021
Na dzień 1 stycznia 2021 i 2022	2 562	2 562
Utworzenie rezerwy	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Na dzień 30 czerwca 2022 i 1 grudnia 2021 roku	2 562	2 562

Główne założenia przyjęte przez aktuarium na dzień bilansowy i zakładane w roku zakończonym 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku do wyliczenia kwoty rezerwy są następujące:

	30.06.2022	31.12.2021
Stopa dyskontowa (%)	2,60	2,60
Wskaźnik rotacji pracowników	7,5% rocznie	7,5% rocznie
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	2,0	2,0

W związku z rozwiązaniem Układem Zbiorowym Pracy, od dnia 1 stycznia 2014 r. świadczenia pracownicze wypłacane są wyłącznie do wysokości regulowanych przepisami Kodeksu Pracy.

Spółka nie wdrożyła i nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

**37. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki**

Długoterminowe zobowiązania finansowe	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu		4 629
Kredyty bankowe		
Pożyczki otrzymane		
Razem	-	4 629

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	14 523	9 894
Kredyty w rachunku bieżącym	24 474	23 127
Kredyty bankowe	102 022	102 449
Pożyczki otrzymane	28 144	27 422
Inne		
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	169 163	162 892

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała następujące kredyty oraz otwarte linie kredytowe



Podmiot finansujący	Umowa	Waluta kredytu	Wysokość spłaty rat w m-cu	Data spłaty	stopy proc. zg.z umowa	Stan księgowy na dzień 30.06.2022- kapitał		odsetki i prowizje		RAZEM ZADŁUŻENIE kapitał +ods.i prow	Razem w PLN
						w PLN	w walucie	w PLN	w walucie		
						księgowy		30.06.2022	na 30.06.2022		
Bank Millennium S.A.	Nr 1/08/400/05 z dnia 16.09.2008r. z późn. zm.	PLN		2018-12-31	WIBOR 1M +0,48 p.p.	10 223 257,79		2 425 270,77		12 648 528,56 zł	12 648 528,56 zł
	Nr 6567/13/400/04 z dnia 19.12.2013r. z późn. zm.	PLN	160 830 PLN	2018-12-17	WIBOR 1M +1,50 p.p.	321 700,00		84 899,47		406 599,47 zł	406 599,47 zł
	Nr 5704/13/475 z dnia 23.05.2013r. z późn. zm.	PLN		2018-12-15	WIBOR 1M +1,20 p.p.	8 294 884,03		2 107 665,82		10 402 549,85 zł	10 402 549,85 zł
	Nr 8040/14/475/04 z dnia 16.12.2014r. z późn. zm.	PLN	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	0,00		43 688,46		43 688,46 zł	43 688,46 zł
mBANK S.A.	Nr 02/515/17/Z/VWz dnia 16.11.2017r. z późn. zm.	PLN			LIBOR ON + 1,40 p.p.	9 762 080,88		2 724 372,37		12 486 453,25 zł	12 486 453,25 zł
	Nr 02/516/17/Z/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	PLN		2018-11-30	WIBOR 1M +1,40 p.p.	3 000 000,00		853 640,05		3 853 640,05 zł	3 853 640,05 zł
	Nr 02/518/17/D/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	EUR		2018-11-30	EURIBOR 1M +1,40 p.p.		600 000,00		166 573,35	766 573,35 €	3 588 023,22 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	2 788 691,43 €	13 052 749,10 zł
mBank S.A.	Nr 05/061/16/Z/IN z dn.28.04.2016r. z późn. zm.	PLN	62 500 PLN	2021-04-23	WIBOR1M + 2,00 p.p.	1 907 911,76		380 854,19		2 288 765,95 zł	2 288 765,95 zł
mBank S.A.	Nr 02/534/17 z dnia 04.08.2017r. z późn. zm. (gwarancja nr 02534KOT17)	PLN				3 225 131,38		968 223,30		4 193 354,68 zł	4 193 354,68 zł
mBANK S.A.	Nr 05/174/11/Z/PX - została tylko prowizja i odsetki	PLN						4 894,04		4 894,04 zł	4 894,04 zł
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Nr 2015/505/DDF z dn.11.12.2015r. z późn. zm.	PLN	Potrącenie z wpływów z kontraktu z NDC (2018-12-31	WIBOR 1M +1,35 p.p.	7 142 683,35		1 919 337,87		9 062 021,22 zł	9 062 021,22 zł
		EUR			EURIBOR 1M+1,38 p.p.			1 356 850,23	381 785,23	1 715 736,28 €	8 030 675,24 zł
Bank PKO BP S.A.	Nr 72 1020 3147 0000 8102 0109 7815 z dnia 07.10.2015r. z późn. zm.	PLN		2019-05-29	WIBOR 1M +1,35 p.p.						
		EUR			EURIBOR 1M+1,50 p.p.			391 051,46	121 359,35	512 410,81 €	2 398 390,03 zł
		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	10 031 697,77		2 935 530,95		12 967 228,72 zł	12 967 228,72 zł
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/KO/2017/RE W z dn.23.06.2017r. z późn. zm.	EUR	58 500 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+ 3,00% p.p. - umowa			350 987,69	99 390,41	450 378,10 €	2 108 039,73 zł
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/MF/2017 z dnia 20.06.2017r. z późn. zm.	EUR	133 333 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+2,70 p.p. - aneks z 22.06.2018		1 129 760,15		0,00	1 129 760,15 €	5 567 355,12 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	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	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	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		402 221,57		2 416 518,35 zł	2 416 518,35 zł
	4940983266292574.	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	354,20		75,80		430,00 zł	430,00 zł
	4940983289089056.	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	6 530,14		1 527,78		8 057,92 zł	8 057,92 zł
										0,00 zł	
Bank PKO BP URSUS BUS		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	436,83		48,31		485,14 zł	485,14 zł
Santander Bank SA		pln									126 469 043,45
Getin Noble Bank S.A.		pln									13 158,03
mBANK S.A.		USD									967,18
Alior		pln									7 617,74
Razem		pln									4 761,11
											126 495 547,51



Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała następujące pożyczki:

Podmiot finansujący	Waluta	Wielkość pożyczki	Stan na dzień 30.06.2022 r. w tys. zł	Data spłaty wg umowy	Zabezpieczenia	Stopy procentowe	data wypowiedzenia umowy
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	PLN	20 000	19 256	31.08.2021	Hipoteka na nieruchomości położonej w Biedaszkach Małych w gminie Kętrzyn, objętej księgą wieczystą Nr OL1K/00012743/6, zastawy rejestrowe na zapasach Emitenta zlokalizowanych w siedzibie Spółki w Lublinie oraz oddziałach Spółki w Opalenicy, Dobrym Mieście i Biedaszkach Małych, zastaw rejestrowy na prawie z rejestracji znaków towarowych URSUS tj. numer prawa ochronnego 260749, 241814, 241813, 241812, 54394, 56476, 47098, przelew praw z umów ubezpieczenia majątku objętego zastawami rejestrowymi oraz hipoteką na rzecz ARP S.A., poręczenie spółki POL-MOT Holding S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	WIBOR 1M + marża	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	2 317	587	30.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + marża	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	1 878	513	11.08.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + marża	
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	1 441	199	05.04.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + marża	15.03.2019
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	511	16	05.04.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + marża	15.03.2019
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	101	23	05.04.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku	WIBOR 1M + marża	15.03.2019
Idea Leasing S.A.	PLN	115	47	15.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + marża	
Idea Leasing S.A.	PLN	339	150	15.09.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + marża	
Idea Leasing S.A.	PLN	37	14	15.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + marża	
Idea Leasing S.A.	PLN	48	19	15.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + marża	



Idea Leasing S.A.	PLN	102	41	15.07.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + marża	
EFL Finance S.A.	PLN	136	69	30.11.2020	1. zastaw rejestrowy, 2. cesja z polisy ubezpieczeniowej	WIBOR 1M + marża	31.07.2018
mLeasing sp. z o.o.	PLN	277	92	30.11.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + marża	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	288	93	31.12.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + marża	
mLeasing sp. z o.o.	PLN	609	207	31.12.2020	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków	WIBOR 1M + marża	
FGŚP	PLN	4 816	4 816				
Pol-Mot Rail sp. z o.o.	PLN	286	286	31.12.2020	Brak zabezpieczeń.		
Pol-Mot Holding SA	PLN	1 747	1 747	31.12.2020	Brak zabezpieczeń.		

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

	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym:		
- czynsz dzierżawny od URSUS BUS		
- otrzymane dotacje		
- inne		
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	12 346	11 274
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 346	11 274
inne zobowiązania finansowe	-	-
inne zobowiązania niefinansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	185 342	178 701
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	134 456	130 252
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 452	4 436
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	39 596	36 751
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
inne zobowiązania niefinansowe	2 588	2 615
rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 250	4 647
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	197 688	189 975
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	197 688	189 975

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

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



39. Dotacje rządowe

Cel dotacji	Stan dotacji rządowych na 01.01.2022	Zwiększenia w okresie 01.01.2022-30.06.2022	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w w okresie 01.01.2022-30.06.2022	Stan na 30.06.2022
dotacja PORPW	3 935	-	(215)	3 720
POIR	193			193
Razem	4 128	-	(215)	3 913

Cel dotacji	Stan dotacji rządowych na 01.01.2021	Zwiększenia w okresie 01.01.2021-31.12.2021	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w w okresie 01.01.2021-31.12.2021	Stan na 31.12.2021
dotacja PORPW	4 381	-	(446)	3 935
dotacja POIG				-
POIR	193			193
Razem	4 574	-	(446)	4 127

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

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

40. Zobowiązania i należności warunkowe

Inne zobowiązania warunkowe	30.06.2022	31.12.2021
Poręczenie spłaty kredytu Ursus Dystrybucja Sp. z o.o. w upadłości	29 914	29 914
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych oraz pozostałe	18 938	18 938
Razem zobowiązania warunkowe	48 852	48 852

Należności warunkowe

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

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Zarząd Ursus łożył w Prokuraturze Okręgowej w Warszawie wniosek o wszczęcie postępowania karnego stanowiący zawiadomienie o okoliczności uzasadniającej wszczęcie postępowania karnego, to jest o okolicznościach,



które – według możliwej oceny Emitenta – dają podstawy do przyjęcia, że mogło dojść do popełnienia przestępstwa z art. 235 kodeksu karnego, przez funkcjonariuszy Komisji Nadzoru Finansowego i osoby zatrudnione w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego (nieznanych Emitentowi, przez to koniecznych do ustalenia po wszczęciu postępowania), jak również przestępstwa z art. 234 kodeksu karnego.

Złożenie wniosku opisanego powyżej ma związek z następującymi okolicznościami: w dniu 22 marca 2019 roku Komisja Nadzoru Finansowego złożyła do Prokuratury Okręgowej w Warszawie zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa przez osoby związane z Emitentem oraz powiązaną z Emitentem spółkę z Grupy POL-MOT Holding. Przestępstwo to polegać miało na wykorzystaniu informacji poufnej w związku z obrotem akcjami URSUS S.A., to jest na popełnieniu przestępstwa wykorzystania informacji poufnej z art. 181 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. O zawiadomieniu tym Komisja Nadzoru Finansowego opublikowała bezprecedensowy w swojej wymowie komunikat z dnia 9 kwietnia 2019 roku (nadal dostępny na stronie internetowej Komisji Nadzoru Finansowego).

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

Zobowiązania inwestycyjne

Spółka nie planuje ponoszenia istotnych nakładów inwestycyjnych w roku 2022.

Sprawy sądowe

Wykaz spraw Spółki

Postępowania egzekucyjne Ursus wierzycielem – 31 szt.

Postępowania sądowe Usus powodem – 29 szt.

Postępowania sądowe Ursus pozwanym – 226 szt.

Gwarancje

W roku 2018 i 2017 r. Spółka udzielała gwarancji zapłaty wadium oraz gwarancji należytego wykonania kontraktów w ramach umów na udzielanie gwarancji kontraktowych zawartych z KUKE S.A., STU Ergo Hestia S.A. oraz TUW Polski GAZ, w związku z udziałem Konsorcjum URSUS BUS (w skład którego wchodzi Emitent) w przetargach na dostawy środków transportu miejskiego.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku obowiązywały poniższe gwarancje

Podmiot finansujący	Cel	Waluta	Wielkość limitu gwarancji na 30.06.2022 w tys. zł	Data spłaty
KUKE S.A.	Umowa na udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych	PLN	10 000	bezterminowo
STU Ergo Hestia S.A.	Umowa na udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych	PLN	5 000	bezterminowo
Polski Gaz TUW	Umowa na udzielenie gwarancji ubezpieczeniowej; Umowa zawarta z URSUS S.A. oraz URSUS BUS S.A..	PLN	1 000	2019-09-09

Podmiot finansujący	Cel	Waluta	Wielkość limitu gwarancji na 31.12.2021 w tys. zł	Data spłaty
KUKE S.A.	Umowa na udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych	PLN	10 000	bezterminowo
STU Ergo Hestia S.A.	Umowa na udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych	PLN	5 000	bezterminowo
Polski Gaz TUW	Umowa na udzielenie gwarancji ubezpieczeniowej; Umowa zawarta z URSUS S.A. oraz URSUS BUS S.A..	PLN	1 000	2019-09-09

Spółka nie otrzymała w okresie objętym sprawozdaniem gwarancji.

41. Informacje o podmiotach powiązanych

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący okres i poprzedni rok obrotowy:

01.01.2022- 30.06.2022			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym 01.01.2021-31.12.2021	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych i pozostałe
- pozostałym podmiotom powiązanym	42	-	42
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	42	-	42
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych 01.01.2022-31.12.2022	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od pozostałych podmiotów	1 072	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	1 072	-	0
01.01.2021-31.12.2021			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych i pozostałe
- jednostkom zależnymi	15 177	210	115
- pozostałym podmiotom powiązanym		-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	15 177	210	115
01.01.2021-31.12.2021			
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od jednostek zależnych			
- od pozostałych podmiotów	2 345	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	2 345	-	-

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

42. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki



	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	0	894
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	188
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	0
Łączna kwota wynagrodzenia wypłaconego głównej kadry kierowniczej	-	1 082

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Zarząd	0	200
Rada Nadzorcza		
Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone		
Rada Nadzorcza – jednostki zależne lub stowarzyszone		
Razem	-	200

43. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Wobec ogłoszonej upadłości ryzyko przestało być istotne. Zobowiązania sprzed ogłoszenia upadłości są na liście wierzytelności a odsetki były naliczane do dnia poprzedzającego dzień ogłoszenia upadłości

Ryzyko walutowe

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

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

Inne ryzyko cenowe



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

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka oszacowała następująco:

- 1,0% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 0,75% zmiana w zakresie stopy procentowej USD (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 0,75% zmiana w zakresie stopy procentowej EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 0,75% zmiana w zakresie stopy procentowej SEK (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 0,75% zmiana w zakresie stopy procentowej GBP (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 30% zmiana kursu walutowego PLN/USD (wzrost lub spadek stopy procentowej)
- 30% zmiana kursu walutowego PLN/EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej)
- 30% zmiana kursu walutowego PLN/SEK (wzrost lub spadek stopy procentowej)

Ryzyko kredytowe

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

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

Spółka prowadzi politykę zabezpieczania należności handlowych wynikających z podpisanych umów handlowych, monitoring spływu należności oraz windykację należności przeterminowanych.

W przypadku transakcji sprzedaży realizowanej z odroczonym terminem płatności, Spółka prowadzi działania zmierzające do ograniczenia ryzyka kredytowego i strat jakie mogłyby ponieść w przypadku niewywiązania się dłużników ze swoich zobowiązań wobec Spółki. Spółka zarządzając należnościami:

- samodzielnie oraz we współpracy z podmiotami zewnętrznymi pozyskuje informacje o swoich kontrahentach,
- na bieżąco analizuje ich sytuację finansową oraz ocenia zdolność kredytową,
- przyznaje kontrahentom limity kredytu kupieckiego,
- monitoruje należności oraz historię płatniczą kontrahentów,
- prowadzi polubowną oraz sądową windykację należności.

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

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

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

Ryzyko się zaktualizowało jest ogłoszona upadłość

44. Zarządzanie kapitałem

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

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

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

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



	30.06.2022	31.12.2021
Kapitał własny	(248 149)	(235 471)
Aktywa ogółem	134 292	137 613
Wskaźnik kapitału własnego	-1,85	-1,71
Wynik z działalności operacyjnej	(4 750)	(22 180)
Amortyzacja	2 111	6 499
EBITDA	(2 639)	(15 681)
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	169 163	167 521
Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA	-64,10	-10,68

45. Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe

Kategorie aktywów finansowych	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	35	35
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	16 148	15 511
	16 183	15 546

Prezentacja aktywów finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:		
Udziały i akcje	35	35
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 719	12 901
Pozostałe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 429	2 610
	16 183	15 546

Zobowiązania finansowe

Kategorie zobowiązań finansowych	30.06.2022	31.12.2021
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	358 149	318 486
	358 149	318 486

Prezentacja zobowiązań finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-



Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	188 986	152 998
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	154 640	150 965
Pozostałe zobowiązania finansowe	14 523	14 523
	358 149	318 486

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych określa się w następujący sposób:

- wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych o warunkach standardowych, znajdujących się w obrocie na aktywnych, płynnych rynkach określa się poprzez odniesienie do cen giełdowych,
- wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych i zobowiązań finansowych określa się zgodnie z ogólnie przyjętymi modelami wyceny w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, z zastosowaniem rynkowej stopy dyskontowej na dzień bilansowy.

W opinii Spółki wartości bilansowe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym według zamortyzowanego kosztu są przybliżeniem ich wartości godziwej.

46. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2022 i 2021 roku kształtowało się następująco:

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zarząd Spółki	0	1
Administracja	28	34
Dział sprzedaży	4	8
Pion produkcji	100	131
Pozostali	20	19
Razem	152	193

47. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

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

Audytorem Spółki wybranym uchwałą Rady Nadzorczej nr 410/2021 z dnia 26 maja 2021 roku do przeprowadzenia przeglądów i badań sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2021 i 2022 jest firma Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o z siedzibą w Warszawie (02-520), przy ul. Wiśniowej 40 lok.5, działającą na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000375656, wpisaną Uchwałą nr 4127/59/2011 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 maja 2011 roku, na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704.

Umowę dotyczącą przeglądów oraz badania i oceny sprawozdań finansowych Syndyk zawarł w dniu 9 listopada 2021 roku oraz aneksował w dniu 20 kwietnia 2022 roku. Była to druga umowa współpracy z Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o.



Należne wynagrodzenie audytora Spółki oraz Grupy Kapitałowej URSUS w podziale na poszczególne rodzaje świadczonych usług przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego	34	34
badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	19	55
	53	89

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego	34	34
przeгляд skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19	19
badanie jednostkowego sprawozdania finansowego		55
badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego		24
	53	131

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

Warszawa, 16 wrzesień 2022 roku.

.....
Paweł Głodek

Syndyk masy upadłości