



Since 1893

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
SPÓŁKI URSUS S.A.
za I Półrocze 2021
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

(za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.)



Warszawa, 17 listopada 2021 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	9
7.	SPÓŁKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE.....	9
8.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
9.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
10.	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
11.	WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	11
12.	DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	11
13.	KOREKTA BŁĘDU.....	11
14.	NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE	11
15.	ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	12
16.	ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	12
17.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	19
18.	PRZYCHODY I KOSZTY	22
19.	PODATEK DOCHODOWY	26
20.	MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	27
21.	ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY/A NA JEDNĄ AKCJĘ.....	28
22.	DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	28
23.	PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI	29
24.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
25.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30
26.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	30
27.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31
28.	POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	33
29.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	33
30.	ZAPASY.....	33
31.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	35



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



1. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tys. zł.)

	01.01.2020 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.06.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	15 668	11 265
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	999	2 727
Przychody ze sprzedaży	16 667	13 992
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(17 266)	(15 225)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(866)	(2 307)
Koszt własny sprzedaży	(18 132)	(17 532)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(1 465)	(3 540)
Koszty sprzedaży	(991)	(1 900)
Koszty ogólnego zarządu	(3 802)	(6 979)
Pozostałe przychody operacyjne	649	574
Pozostałe koszty operacyjne	(2 198)	(1 257)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(7 807)	(13 102)
Przychody finansowe	967	766
Koszty finansowe	(2 544)	(16 499)
Zysk (strata) brutto	(9 384)	(28 835)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(9 384)	(28 835)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	(488)
Zysk (strata) netto za okres	(9 384)	(29 323)
Inne dochody całkowite netto	-	-
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	(9 384)	(28 835)
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	-	(488)
Całkowite dochody ogółem	(9 384)	(29 323)

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

Zysk netto na jedną akcję zwykłą (zł)	(0,15)	0,45
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (zł)	(3,36)	2,32

Warszawa, 17 listopad 2021 r.



2. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2021 roku (w tys. zł.)

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	79 209	84 559
Rzeczowe aktywa trwałe	61 789	66 098
Nieruchomości inwestycyjne	8 179	8 179
Wartości niematerialne	9 206	10 247
Inwestycje długoterminowe	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Udziały i akcje	35	35
Aktywa obrotowe	69 332	65 669
Zapasy	51 839	51 925
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności handlowe i pozostałe	15 584	12 906
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 909	838
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-
SUMA AKTYWÓW	148 541	150 228

PASYWA	30.06.2021	31.12.2020
Kapitał własny	(214 915)	(205 530)
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały	(144)	(144)
Zyski zatrzymane	(279 371)	(269 986)
Kapitał własny ogółem	(214 915)	(205 530)
Zobowiązania długoterminowe	5 075	5 075
Kredyty i pożyczki	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 629	4 629
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	358 381	350 683
Kredyty i pożyczki	149 960	150 908
Zobowiązania handlowe i pozostałe	173 957	165 328
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 116	9 894
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	15 143	15 142
- rezerwa restrukturyzacyjna	1 200	1 200
Rozliczenia międzyokresowe	4 343	4 906
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 862	4 505
Zobowiązania ogółem	363 456	355 758
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży	-	-
SUMA PASYWÓW	148 541	150 228

Warszawa, 17 listopad 2021 r.



3. ŚRÓDROCZNE SRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tys. zł.)

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	(9 384)	(29 323)
Korekty o pozycje:	11 267	28 715
Amortyzacja	3 606	1 720
Odsetki i dywidendy netto	625	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(104)	-
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	1 086	214
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(1 047)	2 510
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(420)	(20 478)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	9 208	67 397
Zwiększenie/ (zmniejszenie) rezerw	(563)	(229)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 124)	3 033
Pozostałe (w tym eliminacja zapasów, należności oraz zobowiązań przejętych z URSUS BUS SA)		(25 452)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 883	(608)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		5 997
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3)	-
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3)	5 977
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(494)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	-
Spłata pożyczek/kredytów	(809)	(4 680)
Odsetki zapłacone	-	-
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(809)	(5 174)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 071	215
Różnice kursowe netto		
Środki pieniężne na początek okresu	838	264
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 909	479
środki o ograniczonej możliwości dysponowania	1 909	

Warszawa, 17 listopad 2021 r.



4. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (w tys. zł.)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane*	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	64 600	-	(144)	(269 987)	(205 531)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(9 384)	(9 384)
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	(9 384)	(9 384)
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	64 600	-	(144)	(279 371)	(214 915)
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	64 600	-	(144)	(121 117)	(56 661)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	-	-
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	(29 323)	(29 323)
- zysk lub (strata) lat poprzednich przejęta przez połączenie z URSUS BUS SA	-	-	-	(90 198)	-
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2020 r.	64 600	-	(144)	(240 638)	(176 182)

Warszawa, 17 listopad 2021 r.



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

5. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe URSUS S.A. (dalej „Spółka”, „Emitent”) obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku dla Jednostkowego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Jednostkowego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i Jednostkowego Sprawozdania Zmian w Kapitale Własnym oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku dla Jednostkowego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

Spółka na dzień 30 czerwca 2021 roku jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Olsztyn, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000013785. Spółce nadano numer statystyczny REGON 510481080 oraz numer NIP: 739-23-88-088.

W dniu 16 lutego 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o przeniesieniu siedziby Spółki z Dobrego Miasta do Warszawy, tym samym zmieniła się właściwość Sądu na Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

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 2021 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



6. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Skład Zarządu na dzień 1 stycznia 2021 roku przedstawiał się następująco:

- Pan Andrzej Młotek – Prezes Zarządu,
- Pan Ryszard Jacyno – Wiceprezes Zarządu.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

- Andrzej Młotek – Prezes Zarządu,
- Ryszard Jacyno – Wiceprezes Zarządu.

W dniach od 21 lipca 2021 roku do 21 października 2021 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Andrzej Zarajczyk – oddelegowany przez Radę Nadzorczą do czasowego pełnienia czynności Prezesa Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Andrzej Urbański – Prezes Zarządu.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej URSUS SA w 2021 roku:

W skład Rady Nadzorczej na dzień 1 stycznia 2021 roku oraz na dzień sporządzenia Sprawozdania Zarządu wchodził:

- Andrzej Zarajczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Henryk Goryszewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Janas - Członek Rady Nadzorczej
- Zbigniew Nita - Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Witkowski - Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie 2021 roku oraz po dniu bilansowym nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

7. Spółki zależne i stowarzyszone

Na dzień 30 czerwca 2021 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 restrukturyzacji	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 2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez URSUS S.A. w podmiotach zależnych był równy udziałowi w kapitałach tych jednostek.

8. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Syndyk zatwierdził sprawozdanie do publikacji w dniu 17.11.2021 r.

9. Podstawa sporządzenia śródrocznego 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 S.A. w I półroczu 2021 roku zanotowała stratę netto w wysokości 9,3 mln zł, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie blisko 16,7 mln zł z działalności kontynuowanej wobec 14,0 mln zł z działalności kontynuowanej w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka posiadała ujemny kapitał własny w kwocie 214,9 mln zł oraz wykazywała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 289 mln zł a zadłużenie Spółki z tytułu kredytów i pożyczek na dzień bilansowy wynosiło 150 mln zł.

W dniu 07 listopada 2018 r. Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki, wyznaczając jednocześnie na sędziego komisarza Sędziego Sądu Rejonowego Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku panią Katarzynę Sacharuk, zaś na nadzorcę sądowego pana Dariusza Wardę. Szczegółowy opis ww. postępowania znajduje się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej URSUS S.A. w restrukturyzacji za 2019 rok. Postępowanie zostało umorzone.

Następnie Sąd Rejonowy w Olsztynie V Wydział Gospodarczy wydał w dniu 19 lutego 2020 roku postanowienie o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego wobec Emitenta, wyznaczając jednocześnie na Sędziego Komisarza Sędziego Sądu Rejonowego w Olsztynie Panią Anetę Dawidziuk, zaś na Nadzorcę Sądowego Pana Marcina Gradowskiego. W dniu 20 sierpnia 2020 r. otrzymał od Nadzorca Sądowego informację, że wydane zostało przez właściwy Sąd postanowienie o umorzeniu przyspieszonego postępowania układowego prowadzonego wobec Spółki. W dniu 4 września 2020 r. do Spółki wpłynął odpis tego postanowienia Sądu Rejonowego w Olsztynie, Wydział V Gospodarczy, zgodnie z którym Sąd postanowił umorzyć postępowanie restrukturyzacyjne dotyczące Emitenta uwzględniając w całości wnioski Nadzorca Sądowego. Spółka w dniu 18 września 2020 r., zachowując ustawowy termin, złożyła zażalenie na postanowienie Sądu o umorzeniu przyspieszonego postępowania układowego prowadzonego wobec Spółki i wniosła o jego uchylenie oraz o kontynuowanie prowadzonego wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego. W dniu 9 listopada 2020 r. Zarząd Spółki powziął informację, że Sąd Okręgowy w Olsztynie Wydział V Gospodarczy wydał postanowienie, w którym oddalił zażalenie Emitenta na postanowienie o umorzeniu przyspieszonego postępowania układowego prowadzonego wobec Spółki.

W związku z powyższym, w dniu 9 listopada 2020r. Emitent zdecydował o przeprowadzeniu uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego, o którym mowa w art. 15 i nast. ustawy z dnia 19 czerwca 2020 roku o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz.U. z 2020r. poz. 1086; tzw. Tarcza 4.0) i w związku z tym zawarł z doradcą restrukturyzacyjnym umowę o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania oraz podjął decyzję o złożeniu wniosku do Monitora Sądowego i Gospodarczego celem obwieszczenia o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu prowadzonego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne ze zmianami wynikającymi z ww. ustawy. Obwieszczenie o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu ukazało się w MSiG w dniu 17 listopada 2020r. Dniem układowym jest 08.11.2020 r.

W dniu 12 marca 2021 r. Emitent poinformował, iż w porozumieniu z Nadzorcą Układu, po przygotowaniu nowego planu restrukturyzacyjnego i nowych propozycji układowych, a także po wstępnych rozmowach z częścią wierzycieli, mając na uwadze ustawowy czas trwania Uproszczonego Postępowania Restrukturyzacyjnego wynoszący 4 miesiące, co przy skali działalności prowadzonej przez Emitenta nie wystarczyło na sfinalizowanie rozmów z wierzycielami, zawarcie układu i złożenie do Sądu wniosku o zatwierdzenie układu, podjął decyzję o kontynuowaniu formalnej restrukturyzacji Spółki w postępowaniu sanacyjnym.

W dniu 18 marca 2021 r. Emitent złożył do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XIX Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wnioski o otwarciu postępowania sanacyjnego URSUS S.A.

W dniu 14 kwietnia 2021r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie w przedmiocie zabezpieczenia majątku URSUS S.A. w Warszawie poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Krzysztofa Piotrowskiego, legitymującego się licencją doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 943, w związku z wnioskiem o otwarciu postępowania sanacyjnego Emitenta. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania postępowanie o otwarciu postępowania sanacyjnego, połączone do wspólnego rozpoznania z wnioskiem o ogłoszenie upadłości Emitenta było w toku.

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 i nie jest prawomocne.

Uchwałą nr 3 z dnia 11 października 2021 r. Rada Wierzycieli ustanowiona w toku postępowania upadłościowego URSUS S.A. w upadłości 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. Podejmowane są czynności zmierzające do przedłużenia przez Radę Wierzycieli zgody syndykowi na prowadzenie przedsiębiorstwa Emitenta przez okres dłuższy niż 31 grudnia 2021 r.

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

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 2021 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 2021 roku.

13. Korekta błędów i przekształcenie danych porównywalnych

W 2021 roku Spółka nie dokonała korekty błędów.

14. Nowe standardy i interpretacje

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze zakończone 30 czerwca 2021 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 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 	<p>1 stycznia 2016</p> <p>1 stycznia 2020</p> <p>1 stycznia 2021</p> <p>1 stycznia 2022</p> <p>Odroczona data wejścia w życie zmian</p>

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 2021 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. Przeliczenie 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	30.06.2021	31.12.2020
USD	3,9806	3,7584
EUR	4,4660	4,6148
GBP	5,4679	5,1327

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	30.06.2021	31.12.2020
USD	3,7815	3,9045
EUR	4,5472	4,4742
GBP	5,2494	5,0204

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 używania oraz powiększoną o koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania środka trwałego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

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

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

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

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

Investycje 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 ściagalność 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 nie przeterminowanych 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 aktuarium przy zastosowaniu metody nagromadzonych przyszłych świadczeń z uwzględnieniem prognozowanego wzrostu wynagrodzenia stanowiącego podstawę wymiaru przyszłych świadczeń, założonej stopie 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, prawdopodobieństwem 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 odroczony 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 oraz niektórych aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów operacyjnych Spółki za rok zakończony odpowiednio 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.



01.01.2021-30.06.2021	Działalność kontynuowana			
	Dywizja Produkcji w Opalenicy	Dywizja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywizja Produkcji w Lublinie	Razem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	-	10 089	6 578	16 667
Przychody segmentu ogółem	-	10 089	6 578	16 667
Koszty				
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	-	(9 458)	(8 674)	(18 132)
Koszty segmentu ogółem	-	(9 458)	(8 674)	(18 132)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu	-	631	(2 096)	(1 465)
Koszty sprzedaży	-	(152)	(839)	(991)
Koszty ogólnego zarządu	-	(847)	(2 955)	(3 802)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	-	(368)	(5 890)	(6 258)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-			(1 549)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych				-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	(7 807)
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	(625)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	-	(952)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	(9 384)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	(9 384)



01.01.2020-31.12.2020	Działalność zaniechana		Działalność kontynuowana	
	Dywidzja Produkcji w Opalenicy	Dywidzja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywidzja Produkcji w Lublinie	Razem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	506	11 825	15 892	27 717
Przychody segmentu ogółem	506	11 825	15 892	27 717
Koszty				
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	(868)	(15 565)	(21 605)	(37 170)
Koszty segmentu ogółem	(868)	(15 565)	(21 605)	(37 170)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu	(362)	(3 740)	(5 713)	(9 453)
Koszty sprzedaży	(35)	(327)	(3 074)	(3 401)
Koszty ogólnego zarządu	(96)	(1 721)	(9 649)	(11 370)
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	(493)	(5 788)	(18 436)	(24 717)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(6 038)			(3 721)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych				-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-	-	-	(28 438)
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	12
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	(15 730)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	90	-	-	(7 238)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	(52 135)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(6 539)	-	-	(52 135)
Aktywa i zobowiązania				
Aktywa segmentu		29 682	47 524	77 206
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	73 022
Aktywa ogółem	-	29 682	47 524	150 228
Zobowiązania segmentu			-	-
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	355 758
Kapitały własne	-	-	-	(205 530)
Zobowiązania i kapitały ogółem	-	-	-	150 228
Pozostałe informacje dotyczące segmentu				
Nakłady inwestycyjne:				
rzeczowe aktywa trwałe				-
wartości niematerialne				-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	76	1 330	4 256	5 662
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	88	1 912	2 000
Pozostałe nakłady niepieniężne:				
rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy				
* dane za okres porównywalny zostały skorygowane.				


18.Przychody i koszty
Przychody

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów	15 582	11 265
Przychody ze sprzedaży usług	86	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	999	2 727
RAZEM	16 667	13 992

Działalność zaniechana

506

Przychody ze sprzedaży towarów
Przychody ze sprzedaży usług
Przychody z umów o budowę

Razem	16 667	14 498
--------------	---------------	---------------



Nota 18.1

Koszty według rodzaju

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	3 606	3 834
Koszty świadczeń pracowniczych	6 327	11 923
Zużycie materiałów i energii	10 571	5 301
Usługi obce	1 807	1 517
Podatki i opłaty	1 361	1 439
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	71	73
Pozostałe koszty, w tym	39	45
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów		
- podróże służbowe	25	35
- koszty reklamy, targów i wystaw		2
- koszty reprezentacji	6	22
Razem koszty rodzajowe	23 782	24 132
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(1 723)	(28)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	866	2 307
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	22 925	26 411
Koszty sprzedaży (+)	991	1 900
Koszty sprzedaży działalności zaniechanej (+)		
Koszty ogólnego zarządu (+)	3 802	6 797
Koszty ogólnego zarządu działalności zaniechanej(+)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	17 266	15 225
Koszt własny sprzedaży działalności zaniechanej (+)		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	866	2 307
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	22 925	26 411
Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Koszty wynagrodzeń (+)	5 300	10 260
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	1 027	1 663
Razem koszty świadczeń pracowniczych	6 327	11 923

**Nota 18.2****Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Zysk netto ze zbycia:	-	-
- <i>niefinansowych aktywów trwałych</i>		
- nieruchomości inwestycyjnych		
Rozwiązanie odpisu aktualizującego		
Przychody z tytułu objęcia udziałów/akcji w zamian za aport		
Zysk z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		
Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych		
Zysk z wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej		
Otrzymane dotacje	230	318
Dodatnie różnice inwentaryzacyjne		
Umorzone zobowiązania		
Otrzymane kary i odszkodowania	8	
Przychody z tyt. wynajmu nieruchomości		
Inne	411	256
Razem pozostałe przychody operacyjne	649	574

Przypadające na:

- **działalność kontynuowaną**
- **działalność zaniechaną**

Nota 18.3**Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	1 768	214
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Darowizny przekazane		
Kary i odszkodowania		
Różnice inwentaryzacyjne		
spisane koszty produkcji w toku Ursus Bus		
Prowizje agentów		
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	36	
Wynagrodzenie za działalność promocyjne		
Ochrona środowiska (dopłata za 2016)		
Koszty likwidacji materiałów		54
Odpisane należności przedawnione		
Strata na objęciu udziałów		
Inne	394	989
Razem pozostałe koszty operacyjne	2 198	1 257

Przypadające na:

- **działalność kontynuowaną**
- **działalność zaniechaną**



Nota 18.4

Przychody finansowe

Przychody finansowe

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek	-	8
- pożyczki		
- należności		8
- 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 klasyfikowanych 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	114	
Dywidendy otrzymane		
Zyski z tytułu różnic kursowych	104	758
Przychody finansowe ogółem	218	766
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	218	766
- działalność zaniechaną	-	-

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

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Odsetki od udzielonych pożyczek i należności		0
Razem	-	-


Nota 18.5
Koszty finansowe

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Koszty z tytułu odsetek od	625	10 299
- kredytów i pożyczek	622	10 267
- leasingu finansowego	-	-
- factoringu	-	-
- zobowiązań handlowych i pozostałych	3	32
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		4 967
Prowizje od kredytów i faktoringu	1 170	1 233
Pozostałe koszty finansowe		
Koszty finansowe ogółem	1 795	16 499
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	1 795	16 499
- działalność zaniechaną	-	-

19. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
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 liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres zakończony dnia 30 czerwca 2021 oraz porównywalnie do dnia 31 grudnia 2020 roku przedstawia się następująco:



	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(9 384)	(52 133)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	(9 384)	(52 133)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(1 783)	(9 905)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 967	40 710
w tym:		
- niezapłacony ZUS	1 962	5 400
- niewypłacone wynagrodzenia	567	625
- PFRON	134	306
- odpis na ZFŚS		
- odpis aktualizujący wartość aktywów		10 824
- koszty reprezentacji	-	28
- niedobroory inwentaryzacyjne		
- różnice kursowe z wyceny	741	3 565
- rezerwy		
- kary i odszkodowania	38	27
- odsetki i koszty poręczeń	738	15 705
- koszty eksploatacji samochodów	6	171
- amortyzacja śr trwałych wg MSSF-UOR	309	556
- koszt zbycia środków w leasingu	1 769	
- amortyzacja od śr trwałych finansowanych dotacją		
- pozostałe	703	3 503
Koszty podatkowe nie bilansowe	815	7 432
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	815	7 432
w tym:		
- przychody kontraktu zw z przesunięciem zg z zaleceniem KNF	-	-
- naliczone odsetki od należności		
- otrzymane dotacje		
- różnice kursowe z wyceny	815	1 030
- czynsz dzierżawny (aport URSUS BUS)		
- rozwiązane odpisy aktualizujące aktywa		6 402
- pozostałe		
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego	(1 602)	(3 991)
Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym rachunku zysków i strat	-	-
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony	-	-
Efektywna stawka podatkowa	0,0%	0,0%
Dodatkowe wyjaśnienia i uzgodnienie do efektywnej stawki podatkowej		
Efekt nierozpoznanie aktywa z tyt. podatku odroczonego na odpisach aktualizujących wartość zapasów		
Efekt nierozpoznanie aktywa z tyt. podatku odroczonego na stratach podatkowych		
Potencjalny podatek dochodowy po uwzględnieniu powyższych pozycji wyjaśniających	-	0,0%
Efektywna stawka podatkowa po uwzględnieniu powyższych pozycji wyjaśniających	0%	-

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.

ZFŚS 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	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Zysk/(strata) netto	(9 384)	(29 323)
Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	64 600 000	64 600 000
Podstawowy/a zysk/(strata) na akcję (zł/akcję)	(0,15)	(0,45)

Rozwodniony/a zysk (strata) na akcję	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Zysk/(strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(9 384)	(29 323)
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)	(0,15)	(0,45)

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Zysk netto z działalności kontynuowanej	(9 384)	- 29 323
Średnioważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	64 600	64 600
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	(0,15)	(0,45)

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	(9 384)	(29 323)
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. szt.)	66 159 178	66 159 178
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	(0,14)	(0,44)

22. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka w 2021 roku oraz w 2020 roku nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Zarząd Spółki nie podjął uchwały w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2020.

23. Płatności w formie akcji

W roku 2020 i 2021 w Spółce nie występowały płatności w formie akcji.

24. Rzeczowe aktywa trwałe

01.01.2020-30.06.2021

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej 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
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
- przesunięcie z BUS	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	4 052	140	-	-	4 192
- sprzedaż	-	-	4 052	140	-	-	4 192
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- przyjęcie do środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 746	65 048	21 999	5 811	11 844	-	111 448
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	56	14 222	20 114	4 472	10 653	-	49 517
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	31	891	(1 526)	344	402	-	142
- roczny odpis amortyzacyjny	31	891	772	459	412	-	2 565
- sprzedaż środka trwałego	-	-	(2 298)	(115)	(10)	-	(2 423)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	87	15 113	18 588	4 816	11 055	-	49 659
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	-	66 098
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 659	49 935	3 411	995	789	-	61 789

01.01.2020-31.12.2020



TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 518	66 222	32 169	4 277	10 326	766	121 278
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	507	4 233	1 664	-	6 404
- zakup	-	-	70	-	-	-	70
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- inwestycje w obcym środku trwałym	-	-	-	-	-	-	-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
- użytkowanie zgodnie z MSSf 16	-	-	-	-	-	-	-
- przesunięcie z nieruchomości inwestycyjnych	-	-	437	4 233	1 664	-	6 334
- inne	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	772	1 174	6 627	2 559	169	766	12 067
- sprzedaż	710	1 174	5 905	1 563	169	-	9 521
- likwidacja	-	-	722	996	-	-	1 718
- przyjęcie do środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	-	-	-	-	-	-
- darowizny	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie do aktywów do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	62	-	-	-	-	766	828
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 746	65 048	26 049	5 951	11 821	-	115 615
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	62	15 212	23 770	3 410	8 635	-	51 089
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(6)	(990)	(3 656)	1 062	2 018	-	(1 572)
- roczny odpis amortyzacyjny	56	1 814	1 848	967	961	-	5 646
- sprzedaż środka trwałego	(62)	(2 804)	(5 504)	95	1 057	-	(7 218)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	56	14 222	20 114	4 472	10 653	-	49 517
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	7 456	51 010	8 399	867	1 691	707	70 130
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 690	50 826	5 935	1 479	1 168	-	66 098

25. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Nie dotyczy

26. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2021	31.12.2020
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 2021 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 31.12.2020 i 30.06.2021
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) 01.01.2021-30.06.2021	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)	-	36	-	(36)	-
- zakup	-	-	-	-	-
- przekazania z prac rozwojowych	-	-	-	-	-
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	-	36	-	(36)	-
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-
- połączenie z BUS	-	-	-	-	-
- wycena wartości firmy na spółce zagranicznej	-	-	-	-	-
- wycena opcji put	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	2	-	-	2
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	2	-	-	2
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	14 925	4 966	2 898	8 118	30 907
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	12 397	4 451	2 898	-	19 746
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	669	371	-	-	1 040
- amortyzacja (odpis roczny)	669	371	-	-	1 040
- reklasyfikacja	-	-	-	-	-
- z BUS	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	13 066	4 822	2 898	-	20 786
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	1 613	480	-	8 154	10 247
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	944	144	-	8 118	9 206



ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.01.2020-31.12.2020	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	14 948	1 586	3 259	8 154	27 947
b) zwiększenia (z tytułu)	344	2 860	123	-	3 327
- zakup	-	-	-	-	-
- przekazania z prac rozwojowych	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	367	-	-	-	367
- sprzedaż	367	-	-	-	367
- likwidacja	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	14 925	4 446	3 382	8 154	30 907
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	10 921	1 420	3 259	-	15 600
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1 476	2 623	46	-	4 145
- amortyzacja (odpis roczny)	1 500	592	46	-	2 138
- likwidacja	(2 610)	2 031	-	-	(579)
- sprzedaż	2 953	-	-	-	2 953
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	12 397	4 043	3 305	-	19 745
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
- zwiększenie	915	-	-	-	915
- zmniejszenie	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	915	-	-	-	915
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	4 027	166	-	8 154	12 347
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 613	403	77	8 154	10 247

W okresie zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 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 I półroczu 2021 Spółka nie zlecała wykonania wycena 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 2021 roku.



	30.06.2021	31.12.2020
Materiały	22 626	24 154
Według ceny nabycia	39 394	40 916
Korekty do wartości bieżącej netto	(16 768)	(16 762)
Towary	678	908
Według ceny nabycia	678	908
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	22 966	16 913
Produkty gotowe	5 569	9 950
Według kosztu wytworzenia	6 787	11 162
Odpis aktualizujący	(1 218)	(1 212)
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	51 839	51 925

	30.06.2021	31.12.2020
Korekty do bieżącej wartości netto na 1 stycznia	24 352	24 154
Odwrócona korekta w kosztach sprzedanych produktów (nota 17.1)	-	-
Utworzona korekta w wartości sprzedanych towarów i materiałów (nota 17.1)		198
Odwrócony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów (nota 17.1)		
Korekty do bieżącej wartości netto zapasów na dzień 30 czerwca 2021	24 352	24 352



31. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.06.2021	31.12.2020
Należności od jednostek powiązanych	29 393	27 398
należności z tytułu dostaw i usług	29 393	27 396
inne należności niefinansowe		2
pożyczki udzielone		
Należności od pozostałych jednostek	22 636	23 078
należności z tytułu dostaw i usług	15 543	16 943
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	3 775	3 715
zaliczki na zapasy	2 088	1 197
należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów (bioenergia, OBR)		
należności z tytułu udzielonych pożyczek		
inne należności niefinansowe	1 230	1 223
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	1 229	104
- koszty prenumeraty czasopism		
- odpis na ZFŚS		
- przedpłaty na szkolenia		
- koszty usług informatycznych		
- koszty ubezpieczeń	54	100
- roczna opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	122	
- opłaty wynikające z prowizji		2
- podatek od nieruchomości	1 048	
- usługi UDT		
- koszty opłat - abonament RTV i internet		
- roczne opłaty z tytułu licencji		
- opłaty dotyczące GPW i KDPW		
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	5	2
Należności brutto	53 258	50 580
Odpis aktualizujący należności	(37 674)	(37 674)
Należności ogółem (netto)	15 584	12 906

Należności długoterminowe

	30.06.2021	31.12.2020
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

	30.06.2021	31.12.2020
Inwestycje długoterminowe	-	-
udzielone pożyczki		
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
udzielone pożyczki		

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:

	30.06.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 909	838
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 909	838
	30.06.2021	31.12.2020
środki w PLN	1 853	830
środki w USD		-
środki w EUR	54	3
środki w innych walutach	2	5
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 909	838

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 2021 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

** wraz ze spółką REO sp. z o.o. Inwestycje S.K.A., POL-MOT AUTO S.A., 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 urlopową	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	675	843	13 254	15 588
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
Wykorzystane	-	-	-	-
Rozwiązane	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021	675	843	13 254	15 588

	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwa urlopową	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	1 720	843	13 254	15 817
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
Wykorzystane	-	-	-	-
Rozwiązane	(229)	-	-	(229)
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	675	843	13 254	15 588

Inne rezerwy

W pozycji Inne rezerwy wykazano rezerwy:

- na naprawy gwarancyjne w kwocie 808 tys. zł,
- na prace audytora w kwocie 80 tys. zł,
- na zwrot dotacji w kwocie 4 978 tys. zł,
- na kary w kwocie 1 980 tys. zł
- na odsetki od zobowiązań w kwocie 5 409 tys. Zł

Struktura czasowa rezerw	31.12.2020	31.12.2019
część długoterminowa	446	446
część krótkoterminowa	7 063	15 371
Razem rezerwy	7 509	15 817



36. Świadczenia pracownicze

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

	30.06.2021	31.12.2020
Na dzień 1 stycznia	519	519
Utworzenie rezerwy	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 i 31 grudnia 2020	519	519

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	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	4 629	4 629
Kredyty bankowe		
Pożyczki otrzymane		
Razem	4 629	4 629

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	31.12.2020	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	10 116	9 894
Kredyty w rachunku bieżącym	22 843	22 835
Kredyty bankowe	101 743	102 449
Pożyczki otrzymane	25 374	25 624
Inne		
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	160 076	160 802

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 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 umową	Kapitał k-to księgow	Stan księgowy na dzień 30.06.2021- kapitał		odsetki i prowizje		ods.i prow		RAZEM ZADŁUŻENIE kapitał +ods.i prow							
							w PLN księgowy	w walucie	w PLN na 30.06.2021	w walucie na 30.06.2021	k-to księgow	RAZEM ZADŁUŻENIE kapitał +ods.i prow								
Bank Millennium S.A.	Nr 1/08/400/05 z dnia 16.09.2008r. z późn. zm.	PLN		2018-12-31	WIBOR 1M +0,48 p.p.	130-04-01	9 999 693,82		2 425 270,77		130-04-02	12 424 964,59 zł	12 424 964,59 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.	137-02-01-01	321 700,00		84 899,47		137-02-01-02	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.	130-14-01	8 294 884,03		2 107 665,82		130-14-02	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.	138-05-01	0,00		43 688,46		138-05-02	43 688,46 zł	43 688,46 zł							
mBANK S.A.	Nr 02/515/17/Z/VWz dnia 16.11.2017 r. z późn. zm.	PLN			LIBOR ON + 1,40 p.p.	138-06-01	9 762 080,88		2 724 372,37		138-06-02	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.	138-01-01	3 000 000,00		853 640,05		138-01-02	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.	138-02-01-01		600 000,00	166 573,35		138-02-01-02	766 573,35 €	3 465 524,80 zł							
mBANK S.A.	Nr 05/032/12/D/LI z dn.20.04.2012r. z późn. zm.	EUR	750 000 PLN	2019-04-30	EURIBOR 1M+2,00 p.p. - aneks 9.06.2017	138-02-02-01		2 086 602,10	702 089,33		138-02-02-02	2 788 691,43 €	12 607 116,21 zł							
mBank S.A.	Nr 05/061/16/Z/IN z dn.28.04.2016r. z późn. zm.	PLN	62 500 PLN	2021-04-23	WIBOR1M + 2,00 p.p.	138-07-01	1 907 911,76		380 854,19		138-07-02	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				138-20-01	3 225 131,38		968 223,30		138-20-02	4 193 354,68 zł	4 193 354,68 zł							
mBANK S.A.	Nr 05/174/11/Z/PX - została tylo prowizja i odsetki	PLN							4 787,90			4 787,90 zł	4 787,90 zł							
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Nr 2015/505/DDF z dn.11.12.2015r. z późn. zm.	PLN	Porączenie z wpływów z kontraktu z NDC (Targowa)	2018-12-31	WIBOR 1M +1,35 p.p.	138-10-01	7 142 683,35		1 919 337,87		138-10-02	9 062 021,22 zł	9 062 021,22 zł							
		EUR												EURIBOR 1M+1,38 p.p.	138-11-01	1 356 850,23	381 785,23	138-11-02	1 715 736,28 €	7 756 500,57 zł
Bank PKO BP S.A.	Nr 72 1020 3147 0000 8102 0109 7815 z dnia 07.10.2015r. z późn. zm.	PLN		2019-05-29	WIBOR 1M +1,35 p.p.	130-08														
		EUR												EURIBOR 1M+1,50 p.p.	138-13-01	391 051,46	121 359,35	138-13-02	512 410,81 €	2 316 506,79 zł
		PLN												WIBOR 1M +1,35 p.p.	138-18-01	10 031 697,77	2 935 530,95	138-18-02	12 967 228,72 zł	12 967 228,72 zł
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/KO/2017/REW z dn.23.06.2017r. z późn. zm.	EUR	58 500 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+3,00% p.p. - umowa	138-19-01		350 987,69	99 390,41		138-19-02	450 378,10 €	2 036 069,32 zł							
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/MF/2017 z dnia 20.06.2017r. z późn. zm.	EUR	133 333 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+2,70 p.p. - aneks z 22.06.2018	134-12-01		1 036 241,24	0,00			1 036 241,24 €	4 885 506,63 zł							
KREDYTY PRZENIESIONE Z URSUS BUS																				
Kredyt SGB URSUS BUS		pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-01	2 349 588,95		0,00		138-25-01	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.	138-25-02	3 000 000,00		691 524,14		138-25-02	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.	138-25-02	12 020 038,44		2 879 443,82		138-25-02	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.	138-25-03	2 014 296,78		402 221,57		138-25-03	2 416 518,35 zł	2 416 518,35 zł							
	4940983266292574.	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-03	354,20		75,80		138-25-03	430,00 zł	430,00 zł							
	4940983289089056.	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-03	6 530,14		1 527,78		138-25-03	8 057,92 zł	8 057,92 zł							
Bank PKO BP USUS BUS		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	138-25-04	436,83		48,31		138-25-04	485,14 zł	0,00 zł							
Santander Bank SA												485,14 zł	124 567 365,22							
Getin Noble Bank S.A.													7 423,57							
mBANK S.A.		USD											881,75							
													10 107,00							
													124 585 777,54							



Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka posiadała następujące pożyczki:

Podmiot finansujący	Waluta	Wielkość pożyczki	Stan na dzień 30.06.2021 r. w tys. zł	Data spłaty wg umowy	Zabezpieczenia	Stopy procentowe	data wypowiedzenia umowy
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	PLN	20 000	18 028	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	3 244	3 244				
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)

	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym:		
- czynsz dzierżawny od URSUS BUS		
- otrzymane dotacje		
- inne		
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	10 284	9 407
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 284	9 407
inne zobowiązania finansowe	-	-
inne zobowiązania niefinansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	172 878	165 332
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	124 732	123 285 *
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 862	4 505
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	36 407	30 160
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
inne zobowiązania niefinansowe	2 534	2 476
rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 343	4 906
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	183 162	174 739
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	183 162	174 739

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 01.01.2021	Zwiększenia w okresie 01.01.2021-30.06.2021	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w w okresie 01.01.2021-30.06.2021	Stan dotacji rządowych na 30.06.2021
dotacja PORPW	4 381	-	(231)	4 150
POIR	193			193
Razem	4 574	-	(231)	4 342

Cel dotacji	Stan dotacji rządowych na 01.01.2020	Zwiększenia w okresie 01.01.2020-31.12.2020	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w w okresie 01.01.2020-31.12.2020	Stan dotacji rządowych na 31.12.2020
dotacja PORPW	4 955	-	(574)	4 381
dotacja POIR	188	5		193
Razem	5 336	5	(574)	4 574

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 wnioski 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	30.06.2021	31.12.2020
Poręczenie spłaty kredytu URSUS BUS S.A.	118 700	118 700
Poręczenie spłaty leasingu dla URSUS BUS S.A.	6 000	6 000
Poręczenie spłaty kredytu Ursus Dystrybucja Sp. z o.o.	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	173 552	173 552

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 SA złożył w Prokuraturze Okręgowej w Warszawie wniosek o wszczęcie postępowania karnego stanowiący zawiadomienie o okoliczności uzasadniającej wszczęcie postępowania karnego, to jest o okolicznościach, które – według możliwej oceny Emitenta – dają podstawy do przyjęcia, że mogło dojść do popełnienia przestępstwa z art. 235 kodeksu karnego, przez funkcjonariuszy Komisji Nadzoru Finansowego i osoby zatrudnione w



Urządzie 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 niestwierdzenia żadnego przestępstwa). I jakkolwiek Komisja Nadzoru Finansowego zaskarżyła to postanowienie prokuratora, to Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa w Warszawie, XIV Wydział Karny w dniu 17 grudnia 2020 roku oddalił zażalenie KNF i utrzymał w mocy postanowienie o umorzeniu postępowania.

Komisja Nadzoru Finansowego o powyższych zdarzeniach nie powiadomiła opinii publicznej.

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

1) złożone zawiadomienie jest pierwszym z planowanych działań podejmowanych pośrednio lub bezpośrednio (przez Emitenta lub inne osoby, których interesy zostały naruszone) przeciwko Komisji Nadzoru Finansowego w zakresie przyjętej przez Emitenta oceny, że organ ten nie działał zgodnie z prawem i w granicach prawa podejmując czynności jak i informując o nich, o których zawiadomił opinię publiczną komunikatem opublikowanym w trakcie giełdowej sesji w dniu 9 kwietnia 2019 r. dotyczącym działań KNF podjętych w dniu 22 marca 2019r.,

2) Emitent uświadamia sobie i czyni założenie, że dla akcjonariuszy URSUS S.A. obecnych jak i potencjalnych, wiedza o podejmowaniu działań takich jak inicjowanie postępowań karnych, wytaczanie powództw przeciwko organowi władzy publicznej powołanemu wprost do nadzorowania Emitenta jako uczestnika rynku kapitałowego jest aktywnością nieobojętną dla ich zachowań na giełdzie w zakresie decyzji dotyczących instrumentów finansowych wyemitowanych przez Emitenta,

3) a przez to informacja ta ma znaczenie cenotwórcze i z uwagi na okoliczności podane ad 2 powyżej cecha ta istnieje od momentu podjęcia powyższej inicjatywy przez Emitenta, nie zaś od momentu wszczęcia pierwszego z planowanych postępowań, w tym wypadku prawdopodobnie postępowania karnego, o którym mowa na wstępie raportu.

Waga tych okoliczności nie ulega umniejszeniu przez to, że z uwagi na brak dostępu do materiałów będących w dyspozycji KNF, czy prokuratury, Emitent nie jest w stanie stwierdzić kto w istocie bezpośrednio (jako sprawca w rozumieniu ustawodawstwa karnego) mógł dopuścić się popełnienia czynów, do których według możliwej przez Emitenta oceny doszło.

Zobowiązania inwestycyjne

Spółka nie planuje ponoszenia istotnych nakładów inwestycyjnych w roku 2021.

Sprawy sądowe

Wykaz spraw Spółki Ursus SA w upadłości

Postępowania egzekucyjne dłużnik Ursus nowe – 34 szt.

Postępowania egzekucyjne dłużnik Ursus starsze – 138 szt.

Postępowania egzekucyjne Ursus wierzycielem – 31 szt.

Postępowania sądowe Ursus powodem – 15 szt.

Postępowania sądowe Ursus pozwanym – 217 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 KUKA S.A., STU Ergo Hestia S.A. oraz TUV Polski GAZ, w związku z udziałem Konsorcjum URSUS BUS (w skład którego wchodzi Emitent) w przetargach na dostawy środków transportu miejskiego.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku obowiązywały poniższe gwarancje



Podmiot finansujący	Cel	Waluta	Wielkość limitu gwarancji na 30.06.2021 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

Podmiot finansujący	Cel	Waluta	Wielkość limitu gwarancji na 31.12.2020 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 i poprzedni rok obrotowy:



01.01.2021-30.06.2021 Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych i pozostałe
- pozostałym podmiotom powiązanim	13 644	186	115
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim	13 644	186	115

01.01.2021- 30.06.2021

Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od pozostałych podmiotów	920	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	920	-	0

01.01.2020-31.12.2020

Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych i pozostałe
- jednostkom zależnymi	13 922	1 259	245
- pozostałym podmiotom powiązanim		-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim	13 922	1 259	245

01.01.2020-31.12.2020

Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od jednostek zależnych			
- od pozostałych podmiotów	674	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	674	-	-

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



	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	350	1 665
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	19	331
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	0
Łączna kwota wynagrodzenia wypłaconego głównej kadrze kierowniczej	369	1 997

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Zarząd	154	522
Rada Nadzorcza		
Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone		
Rada Nadzorcza – jednostki zależne lub stowarzyszone		
Razem	154	522

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. Zarząd 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.

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

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

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 Zarządu Spółki nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego, gdyż Spółka posiada wielu odbiorców. Uwzględniając powyższe, w ocenie Zarządu 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 mogłaby 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 Zarządu Spółki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dostępne linie kredytowe, powodują iż ryzyko utraty płynności jest usystematyzowane.

Analiza zobowiązań finansowych w przedziałach czasowych przedstawiona została poniżej. Przedstawione kwoty stanowią niedyskontowane przepływy pieniężne, które stanowią maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko.

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.



	30.06.2021	31.12.2020
Kapitał własny	(214 915)	(205 530)
Aktywa ogółem	148 541	150 228
Wskaźnik kapitału własnego	-1,45	-1,37
Wynik z działalności operacyjnej	(7 807)	(62 829)
Amortyzacja	3 606	3 834
EBITDA	(4 201)	(58 995)
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	164 705	165 431
Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA	-39,21	-2,80

45. Instrumenty finansowe

Kategorie aktywów finansowych	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	35	35
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	17 493	13 744
	17 528	13 779
Prezentacja aktywów finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:		
Udziały i akcje	35	35
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 584	12 906
Pozostałe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 909	838
	17 528	13 779

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

Zobowiązania finansowe

Kategorie zobowiązań finansowych	30.06.2021	31.12.2020
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	338 662	330 759
	338 662	330 759
Prezentacja zobowiązań finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	149 960	150 908
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	173 957	165 328
Pozostałe zobowiązania finansowe	14 745	14 523
	338 662	330 759

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 2021 i 2020 roku kształtowało się następująco:

	01.01.2020 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zarząd Spółki	2	3
Administracja	50	56
Dział sprzedaży	18	18
Pion produkcji	105	171
Pozostali	20	28
Razem	195	276

47. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

W dniu 12 marca 2021 r. Emitent poinformował, iż w porozumieniu z Nadzorcą Układu, po przygotowaniu nowego planu restrukturyzacyjnego i nowych propozycji układowych, a także po wstępnych rozmowach z częścią wierzycieli, mając na uwadze ustawowy czas trwania Uproszczonego Postępowania Restrukturyzacyjnego wynoszący 4 miesiące, co przy skali działalności prowadzonej przez Emitenta nie wystarczyło na sfinalizowanie rozmów z wierzycielami, zawarcie układu i złożenie do Sądu wniosku o zatwierdzenie układu, podjął decyzję o kontynuowaniu formalnej restrukturyzacji Spółki w postępowaniu sanacyjnym.

W dniu 18 marca 2021r. Emitent złożył do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XIX Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wnioski o otwarcie postępowania sanacyjnego URSUS S.A.

W dniu 14 kwietnia 2021r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie w przedmiocie zabezpieczenia majątku URSUS S.A. w Warszawie poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Krzysztofa Piotrowskiego, legitymującego się licencją doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 943, w związku z wnioskiem o otwarcie postępowania sanacyjnego Emitenta.

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 i nie 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, działająca 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 Spółka zawarła w dniu 27 sierpnia 2019 roku oraz aneksowała w dniu 8 kwietnia 2020 roku. Była to pierwsza umowa współpracy z Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o, dotychczas Emitent nie korzystał z usług wybranej firmy audytorskiej.

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



Wyszczególnienie	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego		
badanie jednostkowego sprawozdania finansowego		
<hr/>		
Wyszczególnienie	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego	55	55
przeгляд skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	30
badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	80	80
badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	30
	195	195

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

Warszawa, 17 listopada 2021 roku.

.....

Paweł Głodek

Syndyk masy upadłości