



*Since 1893*

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ URSUS  
za rok 3 Q 2021  
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

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



Warszawa, 26 listopad 2021

## SPIS TREŚCI

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



|  |           |
|--|-----------|
| <b>33. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE ORAZ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE .....</b>                                     | <b>28</b> |
| <b>34. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....</b>  | <b>28</b> |
| <b>35. KAPITAŁ ZAKŁADOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY .....</b>  | <b>29</b> |
| <b>36. REZERWY .....</b>   | <b>30</b> |
| <b>37. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE .....</b>   | <b>30</b> |
| <b>38. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI .....</b>  | <b>31</b> |
| <b>39. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA<br/>(KRÓTKOTERMINOWE) .....</b>        | <b>33</b> |
| <b>40. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE .....</b>   | <b>34</b> |
| <b>41. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH .....</b>   | <b>35</b> |
| <b>42. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM .....</b>  | <b>37</b> |
| <b>43. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE URSUS SA W UPADŁOŚCI<br/>ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU .....</b> | <b>38</b> |



**1. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku ( w tys. zł.)

|   | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.01.2020 - 30.09.2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>   |                         |                         |
| Przychody ze sprzedaży  | 46 751                  | 33 246                  |
| Koszt własny sprzedaży  | (47 435)                | (34 375)                |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>  | <b>(684)</b>            | <b>(1 129)</b>          |
| Koszty sprzedaży  | (1 407)                 | (2 888)                 |
| Koszty ogólnego zarządu   | (14 052)                | (14 923)                |
| Pozostałe przychody operacyjne  | 785                     | 3 881                   |
| Pozostałe koszty operacyjne   | (3 510)                 | (5 983)                 |
| Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych  | -                       | -                       |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>  | <b>(18 868)</b>         | <b>(21 042)</b>         |
| Przychody finansowe   | 881                     | 3 918                   |
| Koszty finansowe  | (3 611)                 | (13 924)                |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>   | <b>(21 598)</b>         | <b>(31 047)</b>         |
| Podatek dochodowy   | -                       | -                       |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>   | <b>(21 598)</b>         | <b>(31 047)</b>         |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>   | <b>-</b>                | <b>(488)</b>            |
| <b>Inne całkowite dochody</b>   | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej</b>                                      | <b>(21 598)</b>         | <b>(31 047)</b>         |
| <b>Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej</b>  | <b>-</b>                | <b>(488)</b>            |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>   | <b>(21 598)</b>         | <b>(31 535)</b>         |
| <b>Zysk (strata) ogółem przypadający na:</b>  |                         |                         |
| - udziały nie dające kontroli   | 244                     | (420)                   |
| - akcjonariuszy jednostki dominującej   | (21 842)                | (31 115)                |
| <b>Całkowity dochód przypadający na:</b>  |                         |                         |
| - udziały nie dające kontroli   | 244                     | (420)                   |
| - akcjonariuszy jednostki dominującej   | (21 842)                | (31 115)                |
| <b>Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b> |                         |                         |
| - podstawowy z zysku za okres   | (0,34)                  | (0,48)                  |
| - podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej   | (0,34)                  | (0,48)                  |
| - rozwodniony z zysku za okres  | (0,34)                  | (0,48)                  |
| - rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej  | (0,34)                  | (0,48)                  |

dane za rok 2020 skorygowane o działalność zaniechaną

Warszawa, 26 listopad 2021 r.



## 2. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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

| <b>AKTYWA</b>   | <b>01.01.2020 -<br/>30.09.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>  | <b>90 831</b>                      | <b>99 824</b>                      |
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 68 848                             | 74 579                             |
| Nieruchomości inwestycyjne  | 10 045                             | 10 045                             |
| Wartość firmy   | 3 146                              | 4 899                              |
| Pozostałe wartości niematerialne                                  | 8 757                              | 10 266                             |
| Inwestycje długoterminowe   | -                                  | -                                  |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego                               | -                                  | -                                  |
| Należności długoterminowe   | -                                  | -                                  |
| Udziały i akcje   | 35                                 | 35                                 |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>87 031</b>                      | <b>78 129</b>                      |
| Zapasy  | 59 478                             | 61 141                             |
| Inwestycje krótkoterminowe  | -                                  | -                                  |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności      | 24 707                             | 16 012                             |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                | 2 846                              | 976                                |
| <b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>                               | <b>-</b>                           | <b>-</b>                           |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>   | <b>177 862</b>                     | <b>177 953</b>                     |
|   |                                    |                                    |
| <b>PASYWA</b>   | <b>01.01.2020 -<br/>30.09.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
| <b>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</b> | <b>(214 960)</b>                   | <b>(192 236)</b>                   |
| Kapitał zakładowy   | 64 600                             | 64 600                             |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej            | -                                  | -                                  |
| Pozostałe kapitały  | (144)                              | (144)                              |
| Zyski zatrzymane  | (279 416)                          | (256 692)                          |
| <b>Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym</b>      | <b>(2 285)</b>                     | <b>(2 285)</b>                     |
| <b>Kapitał własny ogółem</b>                                      | <b>(217 245)</b>                   | <b>(194 521)</b>                   |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                | <b>8 027</b>                       | <b>8 027</b>                       |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe                         | 2 952                              | 2 952                              |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                                  | 4 629                              | 4 629                              |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                  | -                                  | -                                  |
| Rezerwy długoterminowe  | 446                                | 446                                |
| Pozostałe zobowiązania  | -                                  | -                                  |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                               | <b>387 080</b>                     | <b>364 447</b>                     |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania  | 194 716                            | 174 402                            |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe                        | 155 709                            | 155 271                            |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                                  | 10 117                             | 9 899                              |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                     | 4 636                              | 4 552                              |
| Rezerwy krótkoterminowe   | 15 260                             | 15 260                             |
| Przychody przyszłych okresów                                      | 6 642                              | 5 062                              |
| <b>Zobowiązania ogółem</b>  | <b>395 107</b>                     | <b>372 474</b>                     |
| <b>Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży</b>   |                                    |                                    |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>   | <b>177 862</b>                     | <b>177 953</b>                     |

Warszawa, 26 listopad 2021 r.



### 3. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku ( w tys. zł.)

|   | 01.01.2020 -<br>30.09.2021 | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Zysk/(strata) brutto  | (21 598)                   | (31 535)                   |
| Korekty o pozycje:  | 24 085                     | 32 265                     |
| Zyski/ (straty) akcjonariuszy niekontrolujących                       | -                          | -                          |
| Amortyzacja   | 4 804                      | 6 428                      |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych                               | (124)                      | 2 810                      |
| Odsetki i dywidendy, netto  | 1 237                      | 653                        |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej                           | 2 248                      | 199                        |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności                          | (7 884)                    | (3 533)                    |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów                             | 1 389                      | 3 690                      |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań                          | 20 785                     | 14 913                     |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rezerw                              | 1 346                      | (1 979)                    |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                               | (516)                      | 3 929                      |
| Podatek dochodowy zapłacony   | -                          | -                          |
| Pozostałe   | 800                        | 5 155                      |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>           | <b>2 487</b>               | <b>730</b>                 |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych       |                            | 5 997                      |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych        |                            |                            |
| Sprzedaż aktywów finansowych  | -                          | -                          |
| Nabycie aktywów finansowych   | -                          | -                          |
| Dywidendy i odsetki otrzymane   | -                          | -                          |
| Spłata udzielonych pożyczek   |                            |                            |
| Udzielenie pożyczek   |                            |                            |
| Pozostałe   |                            |                            |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>         | <b>-</b>                   | <b>5 997</b>               |
| Wpływy z tytułu emisji akcji/ inne wpływy                             |                            | -                          |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                       |                            | (519)                      |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów                        |                            |                            |
| Spłata pożyczek/kredytów  | (534)                      | (4 736)                    |
| Odsetki zapłacone   | (8)                        | (941)                      |
| Pozostałe   | (75)                       | (38)                       |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>            | <b>(617)</b>               | <b>(6 234)</b>             |
| <b>Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b> | <b>1 870</b>               | <b>493</b>                 |
| Różnice kursowe netto   |                            | -                          |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                            | <b>976</b>                 | <b>820</b>                 |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>                       | <b>2 846</b>               | <b>1 313</b>               |

w tym:środki o ograniczonej możliwości dysponowania

-

Warszawa, 26 listopad 2021 r.



#### 4. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku ( w tys. zł.)

| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej |                      |   |                       |                     |                  |  |                             |
|--|----------------------|---|-----------------------|---------------------|------------------|--|-----------------------------|
|  | Kapitał<br>zakładowy | Kapitał z emisji<br>akcji powyżej<br>ich wartości<br>nominalnej | Pozostałe<br>kapitały | Zyski<br>zatrzymane | Razem            | Kapitały<br>przypadające<br>akcjonariuszom<br>niekontrolującym | Kapitał<br>własny<br>ogółem |
| <b>Na dzień 1 stycznia<br/>2021 r.</b>                           | <b>64 600</b>        | -   | <b>(144)</b>          | <b>(256 692)</b>    | <b>(192 236)</b> | <b>(2 285)</b>   | <b>(194 521)</b>            |
| Łączne całkowite dochody,  |                      |   |                       |                     |                  |  |                             |
| w tym:   | -                    | -   | -                     | (21 598)            | (21 598)         | -  | -                           |
| - zysk lub (strata)<br>bieżącego okresu                          | -                    | -   | -                     | (21 598)            | (21 598)         | -  | (21 598)                    |
| - inne całkowite<br>dochody                                      | -                    | -   | -                     | -                   | -                | -  | -                           |
| Pokrycie straty  | -                    | -   | -                     | (1 126)             | (1 126)          | -  | (1 126)                     |
| Emisja akcji   | -                    | -   | -                     | -                   | -                | -  | -                           |
| <b>Na dzień 30 czerwca<br/>2021 r.</b>                           | <b>64 600</b>        | -   | <b>(144)</b>          | <b>(279 416)</b>    | <b>(214 960)</b> | <b>(2 285)</b>   | <b>(217 245)</b>            |

|   |               |   |                |                  |                  |                |                  |
|---|---------------|---|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Na dzień 1 stycznia<br/>2020 r.</b>            | <b>64 600</b> | - | <b>(1 227)</b> | <b>(199 094)</b> | <b>(135 721)</b> | <b>(1 304)</b> | <b>(137 025)</b> |
| Łączne całkowite dochody,                         |               |   |                |                  |                  |                |                  |
| w tym:  | -             | - | -              | (31 117)         | (31 117)         | (421)          | (31 538)         |
| - zysk lub (strata)<br>bieżącego okresu           | -             | - | -              | (31 117)         | (31 117)         | (421)          | (31 538)         |
| (w tym strata URSUS<br>BUS SA w kwocie 1<br>633)  |               |   |                | (1 633)          | (1 633)          |                | (1 633)          |
| - inne całkowite<br>dochody                       | -             | - | -              | -                | -                | -              | -                |
| Strata URSUS BUS SA                               |               |   |                | -                | -                |                | -                |
| - korekta konsolidacyjna<br>(połączenie Prologus) | -             | - | -              | (733)            | (733)            | 59             | 674              |
| <b>Na dzień 30 września<br/>2020 r.</b>           | <b>64 600</b> | - | <b>(1 227)</b> | <b>(230 944)</b> | <b>(167 571)</b> | <b>(1 666)</b> | <b>(169 237)</b> |

Warszawa, 26 listopad 2021 r.

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 5. Informacje ogólne

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i Skonsolidowanego Sprawozdania Zmian w Kapitale Własnym oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

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

W dniu 16 lutego 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o przeniesieniu siedziby Spółki z Dobrego Miasta do Warszawy.

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

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 510481080 oraz numer NIP: 7392388088.

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

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

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

Zgodnie z art. 60<sup>1</sup> Ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. - Prawo upadłościowe po wydaniu przez sąd upadłościowy postanowienia o ogłoszeniu upadłości w dniu 12 lipca 2021 roku Emitent występuje w obrocie pod dotychczasową firmą z dodaniem oznaczenia "w upadłości".

### Struktura akcjonariatu

Kapitał zakładowy Spółki dominującej URSUS S.A w upadłości na dzień 30 września 2021 roku wynosił 64.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda i dzielił się na 64.600.000 szt. akcji.

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę dominującą informacjami, na dzień 31 grudnia 2020 roku, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów były następujące podmioty:

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

\* 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.



## 6. Skład Grupy

W skład Grupy URSUS na dzień 30 września 2021 roku wchodziły URSUS S.A. w upadłości, dwie spółki zależne oraz jednostka stowarzyszona Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o. W tabelach poniżej przedstawiono bezpośrednie udziały w kapitale zakładowym oraz prawach głosu na dzień 30 września 2021 roku.

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

| Nazwa jednostki                            | Siedziba | Zakres działalności                    | Udział w kapitale zakładowym % | Udział w prawach głosu % | Wartość bilansowa udziałów w tys. zł |
|--|----------|--|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| 1. URSUS Dystrybucja Sp. z o.o.            | 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 30.09.2021 roku i 31.12.2020 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi w kapitałach tych jednostek.

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

## 7. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 01 stycznia 2021 roku wchodził:

- 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.

## 8. Spółki zależne i stowarzyszone

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka posiadała bezpośrednio udziały w dwóch spółkach zależnych oraz jednej stowarzyszonej:

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

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

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

## 9. Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

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

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

Grupa URSUS S.A. w 3 Q 2021 roku zanotowała stratę netto w wysokości 21,6 mln zł, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie 46,8 mln zł z działalności kontynuowanej wobec 33,2 mln zł z działalności kontynuowanej w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na dzień 30 września 2021 roku Grupa posiadała ujemny kapitał własny w kwocie 217,2 mln zł oraz wykazywała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 300,0 mln zł a zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień bilansowy wynosiło 158,7 mln zł.



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

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. (obecnie w upadłości) 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 ustawy 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 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.

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 Spółki dominującej przez Syndyka do dnia 31 grudnia 2021 r. Założenie prowadzenia przedsiębiorstwa Spółki dominującej, a w kolejnej perspektywie sprzedaż przedsiębiorstwa w całości lub zorganizowanych części przedsiębiorstwa (nie zaś poszczególnych składników masy upadłości) przełoży się zaspokojenie roszczeń wierzycieli Spółki dominującej 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 Spółki dominującej 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

## 11. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

## 12. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

W 2021 roku Grupa nie dokonała zmiany polityk rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu takich samych zasad (polityk) rachunkowości jak w roku ubiegłym, z wyjątkiem zastosowania zmian do MSSF, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

## 13. Korekta błędu

W 2021 roku Spółka nie dokonała korekt błędu.

## 14. Nowe standardy i interpretacje.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 września 2021 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zmian wynikających z wdrożenia nowego MSSF 16.

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

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

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

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

| Standard  | Data wejścia w życie w Unii Europejskiej (dotyczy okresów rocznych rozpoczynających się dnia lub po tej dacie) |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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</li> <li>• 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</li> <li>• Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w MSSF</li> </ul> | 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"> <li>MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe</li> <li>Zmiany do MSSF 3 Połączenie jednostek</li> <li>MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe</li> <li>Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań finansowych jako krótko- lub długoterminowe</li> <li>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</li> </ul> | <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

### Profesjonalny osąd

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

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

### Niepewność szacunków

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Emitenta dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Syndyk weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branżowych po 30 września 2021 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki zostały opisane w następujących pozycjach:

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

## 16. Istotne zasady rachunkowości

### 17.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Nie wystąpił.

### 17.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

### 17.3. Koszty finansowania zewnętrznego

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

### 17.4. Utrata wartości składnika aktywów

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

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

### 17.5. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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



wartością godziwą nieruchomości ustaloną na ten dzień przeniesienia a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w zysku lub stracie. Gdy Grupa kończy budowę lub wytworzenie nieruchomości inwestycyjnej, różnicę między ustaloną na ten dzień wartością godziwą tej nieruchomości a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w zysku lub stracie.

#### **17.6. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu**

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

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

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

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

#### **17.7. Wartości niematerialne**

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

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

Kryteria kapitalizacji:

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

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

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

#### **17.8. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych**

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

### 17.9. Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe Grupa klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są głównie na:

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

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

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

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

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się:

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

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

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

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

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

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

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

### 17.10. Zapasy

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

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

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





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

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

#### 17.11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

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

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

#### 17.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

#### 17.13. Kapitał własny

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

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

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

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

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

#### 17.14. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

#### 17.15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

#### **17.16. Rezerwy**

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

#### **17.17. Świadczenia pracownicze**

##### **17.17.1. Odprawy emerytalne**

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

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

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

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

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

##### **17.17.2. Świadczenie związane z ustaniem stosunku pracy**

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

Rezerwa na urlopy pracowników liczona jest jako ilorzec średniego wynagrodzenia oraz liczby (w dniach) niewykorzystanych urlopów wszystkich pracowników.

##### **17.17.3. Nagrody z zysku netto**

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

##### **17.17.4. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z zysku netto**

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

##### **17.17.5. Pozostałe świadczenia pracownicze**

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

#### **17.18. Przychody**

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

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

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

#### **17.18.1. Dywidendy**

Z uwagi na sytuację prawną i ekonomiczną, w tym skutki prawne ogłoszenia upadłości, w okresie prowadzenia postępowania upadłościowego, spółka nie będzie wypłacała dywidendy.

#### **17.18.2. Przychody z tytułu wynajmu**

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

#### **17.19. Dotacje rządowe**

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

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

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

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

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

#### **17.20. 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 dominująca, oblicza amortyzację podatkową od znaku towarowego. Spółka nie dokonuje ustalenia rezerwy na podatek dochodowy od znaku towarowego, ponieważ nie przewiduje realizacji transakcji zbycia tego aktywa.

**17.21. Zysk netto na akcję**

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

**18. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych**

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za okres zakończony odpowiednio 30 września 2021 roku i 30 września 2020 roku.



| 01.01.2021-30.09.2021  | Działalność zaniechana                |  | Działalność kontynuowana             |                       |                    |                                |                   | Wylączenia                | Działalność ogółem |
|--|---------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|
|  | Dywidzja Produkcji w Opalenicy        | Dywidzja Produkcji w Dobrym Mieście        | Dywidzja Produkcji w Lublinie        | koszty nie przypisane | URSUS Dystrybucja  | Razem działalność kontynuowana |                   |                           |                    |
| <b>Przychody</b>   |                                       |  |                                      |                       |                    |                                |                   |                           |                    |
| Sprzedaż   | -                                     | 12 685                                     | 7 572                                |                       | 41 633             | 61 890                         | (15 139)          | 46 751                    |                    |
| <b>Przychody segmentu ogółem</b>   | <b>-</b>                              | <b>12 685</b>                              | <b>7 572</b>                         |                       | <b>41 633</b>      | <b>61 890</b>                  | <b>(15 139)</b>   | <b>46 751</b>             |                    |
| <b>Koszty</b>  |                                       |  |                                      |                       |                    |                                |                   |                           |                    |
| Koszt własny sprzedaży   | -                                     | (13 617)                                   | (14 121)                             |                       | (34 836)           | (62 574)                       | 15 139            | (47 435)                  |                    |
| <b>Koszty segmentu ogółem</b>  | <b>-</b>                              | <b>(13 617)</b>                            | <b>(14 121)</b>                      |                       | <b>(34 836)</b>    | <b>(62 574)</b>                | <b>15 139</b>     | <b>(47 435)</b>           |                    |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu</b>  | <b>-</b>                              | <b>(932)</b>                               | <b>(6 549)</b>                       |                       | <b>6 797</b>       | <b>(684)</b>                   | <b>-</b>          | <b>(684)</b>              |                    |
| Koszty sprzedaży   | -                                     | (199)                                      | (1 208)                              |                       | -                  | (1 407)                        |                   | (1 407)                   |                    |
| Koszty ogólnego zarządu  | -                                     | (1 163)                                    | (5 861)                              |                       | (7 028)            | (14 052)                       |                   | (14 052)                  |                    |
| <b>Zysk (strata) operacyjny segmentu*</b>  | <b>-</b>                              | <b>(2 294)</b>                             | <b>(13 618)</b>                      | <b>-</b>              | <b>(231)</b>       | <b>(16 143)</b>                | <b>-</b>          | <b>(16 143)</b>           |                    |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne  | -                                     | -  | -                                    | (1 961)               | (435)              | (2 396)                        | (329)             | (2 725)                   |                    |
| Pozostałe przychody/koszty finansowe netto   | -                                     | -  | -                                    | (2 396)               | (334)              | (2 730)                        | -                 | (2 730)                   |                    |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej</b>                       |                                       | <b>(2 294)</b>                             | <b>(13 618)</b>                      | <b>(4 357)</b>        | <b>(1 000)</b>     | <b>(21 269)</b>                | <b>(329)</b>      | <b>(21 598)</b>           |                    |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej</b>                         | <b>-</b>                              | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                             | <b>-</b>              | <b>-</b>           | <b>-</b>                       | <b>-</b>          | <b>-</b>                  |                    |
| Podatek dochodowy  | -                                     | -  | -                                    | -                     | -                  | -                              | -                 | -                         |                    |
| <b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>   | <b>-</b>                              | <b>(2 294)</b>                             | <b>(13 618)</b>                      | <b>(4 357)</b>        | <b>(1 000)</b>     | <b>(21 269)</b>                | <b>(329)</b>      | <b>(21 598)</b>           |                    |
| <b>Zysk ogółem przypadający na</b>   |                                       |  |                                      |                       |                    |                                |                   |                           |                    |
| - udziały nie dające kontroli  |                                       |  |                                      |                       |                    | 244                            |                   | 244                       |                    |
|  |                                       |  |                                      |                       |                    |                                |                   |                           |                    |
| <b>01.01.2020-30.09.2020</b>   | <b>Działalność zaniechana</b>         | <b>Działalność kontynuowana</b>            |                                      |                       | <b>URSUS</b>       | <b>Razem</b>                   | <b>Wylączenia</b> | <b>Działalność ogółem</b> |                    |
|  | <b>Dywidzja Produkcji w Opalenicy</b> | <b>Dywidzja Produkcji w Dobrym Mieście</b> | <b>Dywidzja Produkcji w Lublinie</b> |                       | <b>Dystrybucja</b> | <b>kontynuowana</b>            |                   |                           |                    |
| <b>Przychody</b>   |                                       |  |                                      |                       |                    |                                |                   |                           |                    |
| Sprzedaż   | 506                                   | 8 861                                      | 12 300                               |                       | 23 317             | 44 478                         | (11 738)          | 33 246                    |                    |
| transakcji w okresie przekracza 10% lub Sprzedaż między segmentami                           |                                       |  |                                      |                       |                    | -                              |                   | -                         |                    |
| <b>Przychody segmentu ogółem</b>   | <b>506</b>                            | <b>8 861</b>                               | <b>12 300</b>                        |                       | <b>23 317</b>      | <b>44 478</b>                  | <b>(11 738)</b>   | <b>33 246</b>             |                    |
| <b>Koszty</b>  |                                       |  |                                      |                       |                    |                                |                   |                           |                    |
| Koszt własny sprzedaży   | (864)                                 | (10 589)                                   | (14 187)                             |                       | (20 614)           | (45 390)                       | 11 879            | (34 375)                  |                    |
| Koszt własny sprzedaży między segmentami   |                                       |  |                                      |                       |                    | -                              |                   | -                         |                    |
| <b>Koszty segmentu ogółem</b>  | <b>(864)</b>                          | <b>(10 589)</b>                            | <b>(14 187)</b>                      |                       | <b>(20 614)</b>    | <b>(45 390)</b>                | <b>11 879</b>     | <b>(34 375)</b>           |                    |
| <b>segmentu</b>  | <b>(358)</b>                          | <b>(1 728)</b>                             | <b>(1 888)</b>                       |                       | <b>2 703</b>       | <b>(912)</b>                   | <b>141</b>        | <b>(1 129)</b>            |                    |
| Koszty sprzedaży   | (34)                                  | (274)                                      | (2 441)                              |                       |                    | (2 715)                        | (139)             | (2 888)                   |                    |
| Koszty ogólnego zarządu  | (96)                                  | (1 298)                                    | (8 036)                              |                       | (5 775)            | (15 109)                       | 283               | (14 923)                  |                    |
| <b>Zysk (strata) operacyjny segmentu*</b>  | <b>(488)</b>                          | <b>(3 300)</b>                             | <b>(12 365)</b>                      | <b>-</b>              | <b>(3 072)</b>     | <b>(18 737)</b>                | <b>285</b>        | <b>(18 939)</b>           |                    |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne kredytowych  |                                       |  | 26                                   | (1 543)               | (302)              | (1 819)                        | (283)             | (2 102)                   |                    |
| Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i Przychody z tytułu odsetek |                                       |  | -                                    | -                     | -                  | -                              | -                 | -                         |                    |
| Koszty z tytułu odsetek  |                                       |  | -                                    | -                     | -                  | -                              | -                 | -                         |                    |
| Pozostałe przychody/koszty finansowe netto   |                                       |  | -                                    | (10 006)              | -                  | (10 006)                       | -                 | (10 006)                  |                    |
| Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części  |                                       |  | -                                    | -                     | -                  | -                              | -                 | -                         |                    |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej</b>                       |                                       | <b>(3 274)</b>                             | <b>(23 914)</b>                      | <b>-</b>              | <b>(3 374)</b>     | <b>(30 562)</b>                | <b>2</b>          | <b>(31 047)</b>           |                    |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej</b>                         | <b>(488)</b>                          | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                             | <b>-</b>              | <b>-</b>           | <b>-</b>                       | <b>-</b>          | <b>(488)</b>              |                    |
| Podatek dochodowy  | -                                     | -  | -                                    | -                     | -                  | -                              | -                 | -                         |                    |
| <b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>   | <b>(488)</b>                          | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                             | <b>-</b>              | <b>-</b>           | <b>(30 562)</b>                | <b>2</b>          | <b>(31 535)</b>           |                    |

## 19. Przychody i koszty

|   | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.01.2020 - 30.09.2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów            | 5 766                   | 12 395                  |
| Przychody ze sprzedaży usług                | 1 420                   |                         |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 39 565                  | 20 850                  |
|   | <b>46 751</b>           | <b>33 245</b>           |
| <b>w tym działalność zaniechana</b>         |                         | <b>506</b>              |



|   | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych                                    | 4 804                     | 6 428                      |
| Koszty świadczeń pracowniczych  | 9 929                     | 18 453                     |
| Zużycie materiałów i energii  | 3 894                     | 10 432                     |
| Usługi obce   | 4 247                     | 4 446                      |
| Podatki i opłaty  | 2 180                     | 2 227                      |
| Ubezpieczenia majątkowe i osobowe   | -                         | -                          |
| Pozostałe koszty, w tym   | 531                       | 426                        |
| <b>Razem koszty rodzajowe</b>   | <b>25 585</b>             | <b>42 412</b>              |
| Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)                           | (1 824)                   | (13 750)                   |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)  | -                         | -                          |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+), w tym   | 35 485                    | 24 524                     |
| - odpisy aktualizujące wartość zapasów  | -                         | -                          |
| - <i>zawiązanie/odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>                                |                           |                            |
| - różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług  |                           |                            |
| Koszty sprzedaży (+)  | 1 407                     | 2 922                      |
| Koszty ogólnego zarządu (+)   | 14 052                    | 15 019                     |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)   | 11 950                    | 9 721                      |
| <b>Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu</b> | <b>62 894</b>             | <b>52 186</b>              |

**Koszty świadczeń pracowniczych**

|   | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Koszty wynagrodzeń (+)                                | 8 376                     | 15 770                     |
| Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+) | 1 553                     | 2 683                      |
| <b>Razem koszty świadczeń pracowniczych</b>           | <b>9 929</b>              | <b>18 453</b>              |

**Pozostałe przychody operacyjne**

|   | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.01.2020-<br>30.09.2020 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Zysk netto ze zbycia:                                       | 3                         | -                         |
| - <i>niefinansowych aktywów trwałych</i>                    | -                         | -                         |
| Przychody z tytułu objęcia udziałów/akcji w zamian za aport |                           |                           |
| Otrzymane dotacje   | 338                       | 450                       |
| Ujawnione środki trwałe i materiały                         | -                         | 122                       |
| Rozwiązane odpisy   | -                         | 25                        |
| Kary i odszkodowania  | 8                         | 16                        |
| przychody z wynajmu nieruchomości                           |                           |                           |
| Zwrot za reklamowane części                                 |                           |                           |
| Różnice inwentaryzacyjne                                    |                           | 122                       |
| Inne  | 436                       | 3 130                     |
| <b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>                 | <b>785</b>                | <b>3 865</b>              |

**Pozostałe koszty operacyjne**

|   | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.01.2020-<br>30.09.2020 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Odpis aktualizujący wartość zapasów   |                           | -                         |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych  |                           |                           |
| Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | 1 814                     | 199                       |
| Darowizny przekazane  |                           |                           |
| Kary i odszkodowania  |                           | 677                       |
| Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                        |                           |                           |
| Różnice inwentaryzacyjne  |                           |                           |
| Sisane koszty produkcji w toku  |                           |                           |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                  |                           |                           |
| Koszt likwidacji środków trwałych i materiałów                                |                           | 54                        |
| Koszty postępowania sądowego  | 36                        | 18                        |
| Wynagrodzenie za działalność promocyjną                                       |                           |                           |
| Ochrona środowiska (dopłata za 2016)  |                           | -                         |
| Odpis na środkach trwałych w budowie  |                           |                           |
| Odpisane należności przedawnione  | -                         |                           |
| Strata na objęciu udziałów  |                           | 1 063                     |
| Inne  | 1 660                     | 3 956                     |
| <b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>                                      | <b>3 510</b>              | <b>5 967</b>              |

**Przypadające na:**

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

|  | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.01.2020-<br>30.09.2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek od:                         |                           |                           |
| - lokaty bankowe                                       | 1                         | 12                        |
| - <i>należności i pożyczek</i>                         | 1                         | 12                        |
| Pozostałe przychody finansowe, w tym:                  | 880                       | 3 906                     |
| - nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych |                           |                           |
| - nieefektywność zabezpieczenia inwestycji netto       |                           |                           |
| - inne   | 880                       | 3 906                     |
| <b>Przychody finansowe ogółem</b>                      | <b>881</b>                | <b>3 918</b>              |

## Przypadające na:

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

|  |     |       |
|--|-----|-------|
|  | 881 | 3 918 |
|--|-----|-------|

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

|  | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.01.2020-<br>30.09.2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  |                           |                           |



|  | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.01.2020-<br>30.09.2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Koszty z tytułu odsetek od:  | 1 237                     | 11 053                    |
| - kredytów i pożyczek  | 1 233                     |                           |
| - leasingu finansowego   | -                         |                           |
| - faktoringu   |                           |                           |
| - zobowiązań handlowych i pozostałych  | 4                         |                           |
| - pozostałe  | -                         |                           |
| Minus kwoty ujęte w kosztach aktywów spełniających warunki kapitalizacji                                     |                           |                           |
| Straty z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe | 124                       |                           |
| Provizje, w tym od kredytów i faktoringu   | 1 369                     |                           |
| Pozostałe koszty finansowe   | 881                       | 2 871                     |
| <b>Koszty finansowe ogółem</b>   | <b>3 611</b>              | <b>13 924</b>             |

Przypadające na:

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

## 20. Inne całkowite dochody

Nie wystąpiły.

## 21. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy na dzień 30 września 2021 nie występuje.

### Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy nie występuje.

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

## 22. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

|                                       | 30.09.2021   | 31.12.2020   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Pożyczki udzielone pracownikom        | 1            | 1            |
| Środki pieniężne                      | -            | -            |
| Zobowiązania z tytułu ZFŚS            | (907)        | (907)        |
| <b>Saldo po skompensowaniu</b>        | <b>(906)</b> | <b>(906)</b> |
| Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym |              | 19           |

## 23. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję





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

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

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

#### Zysk przypadający na jedną akcję

|   | <b>01.01.2021-<br/>30.09.2021</b> | <b>01.01.2020-<br/>30.09.2020</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk netto z działalności kontynuowanej   | (21 598)                          | (31 535)                          |
| Zysk netto  | (21 598)                          | (31 535)                          |
| Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję | (21 598)                          | (31 535)                          |
|   |                                   |                                   |
|   | <b>01.01.2021-<br/>30.09.2021</b> | <b>01.01.2020-<br/>30.09.2020</b> |
| Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję  | 64 600                            | 64 600                            |
| Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję   | 64 600                            | 64 600                            |

| <b>Podstawowy/a zysk (strata) na akcję</b>                              | <b>01.01.2021-<br/>30.09.2021</b> | <b>01.01.2020-<br/>30.09.2020</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk/(Strata) netto przypadający/a dla akcjonariuszy Spółki dominującej | (21 842)                          | (31 115)                          |
| Średnioważona liczba akcji zwykłych (szt.)                              | 64 600                            | 64 600                            |
| Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)                                     | (0,34)                            | (0,48)                            |

| <b>Rozwodniony/a zysk (strata) na akcję</b>   | <b>01.01.2021-<br/>30.09.2021</b> | <b>01.01.2020-<br/>30.09.2020</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk/(strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki dominującej, zastosowany/a do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję | (21 842)                          | (31 115)                          |
| Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (szt.)                          | 64 600                            | 64 600                            |
| Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)  | (0,34)                            | (0,48)                            |

## 24. Płatności w formie akcji

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

## 25. Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa dokonała oceny aktywów trwałych na dzień 30 września 2021 roku pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. Na dzień 30 września 2021 roku nie wystąpiła utrata wartości aktywów trwałych.

## 26. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Nie dotyczy roku 2021.

## 27. Nieruchomości inwestycyjne

| <b>NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE</b>  | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>   | <b>10 045</b>     | <b>10 045</b>     |
| - nabycie/sprzedaż   | -                 | -                 |
| - transfer z/do rzeczowego majątku trwałego  | -                 | -                 |
| - przeszacowanie do wartości godziwej  | -                 | -                 |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>   | <b>10 045</b>     | <b>10 045</b>     |
| Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | -                 | -                 |
| Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | -                 | -                 |
| <b>Wartość netto na początek okresu</b>  | <b>10 045</b>     | <b>10 045</b>     |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>  | <b>10 045</b>     | <b>10 045</b>     |

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

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.

| <b>Lokalizacja nieruchomości</b> | <b>Poziom 1</b> | <b>Poziom 2</b> | <b>Poziom 3</b> | <b>Wartość godziwa nieruchomości w bilansie na dzień 30.06.2021</b> |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|
| Opalenica                        | -               | -               | -               | -   |
| Lublin                           | -               | -               | 2 436           | 2 436   |
| Grunty Zakroczym                 | -               | -               | 2 073           | 2 073   |
| PWUG Lublin                      | -               | -               | 1 471           | 1 470   |
| Kętrzyn                          | -               | -               | 2 200           | 2 200   |
| Mircze                           | -               | -               | 946             | 946   |
| Perespa                          | -               | -               | 920             | 920   |
|                                  |                 |                 |                 | <b>10 045</b>   |

## 28. Wartości niematerialne

W III kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje związane ze stanem wartości niematerialnych i prawnych w Grupie (zarówno po stronie zakupu, jak i sprzedaży).

W okresie zakończonym 30 września 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.

## 29. Połączenia jednostek gospodarczych

Nie dotyczy.

## 30. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

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

## 31. Zapasy

|  | 30.09.2021    | 31.12.2020    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Materiały</b>   | <b>22 116</b> | <b>24 154</b> |
| Według ceny nabycia  | 38 878        | 40 916        |
| Odpis aktualizujący  | (16 762)      | (16 762)      |
| <b>Towary</b>  | <b>4 945</b>  | <b>3 866</b>  |
| Według ceny nabycia  | 4 945         | 3 866         |
| <b>Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)</b>  | <b>18 195</b> | <b>16 913</b> |
| <b>Produkty gotowe</b>   | <b>14 222</b> | <b>16 208</b> |
| Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia   | 15 434        | 17 420        |
| Odpis aktualizujący  | (1 212)       | (1 212)       |
| <b>Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b> | <b>59 478</b> | <b>61 141</b> |

## 32. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności



|   | 30.09.2021      | 31.12.2020      |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Należności od jednostek powiązanych</b>                          | <b>461</b>      | <b>691</b>      |
| należności z tytułu dostaw i usług                                  | 461             | 689             |
| inne należności finansowe   | -               | 2               |
| <b>Należności od pozostałych jednostek</b>                          | <b>38 003</b>   | <b>29 078</b>   |
| należności z tytułu dostaw i usług                                  | 29 327          | 21 493          |
| należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy | 5 136           | 4 941           |
| zaliczki na zapasy  | 1 472           | 1 197           |
| należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów                        | -               | -               |
| inne należności niefinansowe  | 1 378           | 1 272           |
| <b>rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:</b>                    | <b>690</b>      | <b>175</b>      |
| - koszty prenumeraty czasopism                                      |                 |                 |
| - koszty ubezpieczeń  | 66              |                 |
| - koszty prac rozwojowych   | -               | -               |
| - opłat wynikające z prowizji                                       | 30              |                 |
| - roczne opłaty z tytułu licencji                                   | -               | -               |
| - opłaty dotyczące GPW i KDPW                                       | -               | -               |
| - pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne                       | 594             | 175             |
| <b>Należności brutto</b>  | <b>38 464</b>   | <b>29 769</b>   |
| <b>Odpis aktualizujący należności</b>                               | <b>(13 757)</b> | <b>(13 757)</b> |
| <b>Należności ogółem (netto)</b>                                    | <b>24 707</b>   | <b>16 012</b>   |

#### Należności długoterminowe

|  | 30.09.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Należności od jednostek powiązanych</b> | -          | -          |
| <b>Należności od pozostałych jednostek</b> | -          | <b>159</b> |
| należności z tytułu kaucji i pozostałe     |            | 159        |

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

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

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

### 33. Inwestycje długoterminowe oraz inwestycje krótkoterminowe

Udziały i akcje wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy w kwocie 35 tys. zł dotyczą:  
 - 300 udziałów o łącznej wartości 30 tys. zł, które URSUS BUS SA wpłacił jako współzałożyciel Spółki Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.,  
 - 5 000 udziałów o łącznej wartości 5 tys. zł, które w 100% posiada URSUS SA w upadłości.

### 34. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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



|   | 30.09.2021   | 31.12.2020 |
|---|--------------|------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie              | 2 846        | 976        |
| <b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>2 846</b> | <b>976</b> |

  

|   | 30.09.2021   | 31.12.2020 |
|---|--------------|------------|
| środki w PLN                                    | 2 769        | 968        |
| środki w EUR                                    | 75           | 3          |
| środki w USD                                    | 2            | -          |
| środki w innych walutach                        |              | 5          |
| <b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>2 846</b> | <b>976</b> |

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

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

### 35. Kapitał zakładowy i pozostałe kapitały

#### Kapitał zakładowy

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

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

#### Struktura kapitału zakładowego Spółki dominującej na dzień 30 września 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         |
| <b>Razem:</b> | <b>64 600 000</b> | <b>100,00</b> | <b>64 600 000</b> | <b>100,00</b> |

\* 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.

## 36. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw:

|                                       | Świadczenia<br>po okresie<br>zatrudnienia | Rezerwa<br>urlopową | Rezerwa na<br>sprawy sporne,<br>kary, grzywny i<br>odszkodowania | Inne<br>rezerwy | Ogółem        |
|---------------------------------------|---|---------------------|--|-----------------|---------------|
| <b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>  | <b>1 720</b>                              | <b>843</b>          | <b>13 143</b>  |                 | <b>15 706</b> |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego     |   |                     |  |                 | -             |
| Wykorzystane                          |   |                     |  |                 | -             |
| Rozwiązane                            |   | (1)                 | 1  |                 | -             |
| Korekta stopy dyskontowej             |   |                     |  |                 | -             |
| <b>Na dzień 30 września 2021 roku</b> | <b>1 720</b>                              | <b>842</b>          | <b>13 144</b>  | -               | <b>15 706</b> |

|                                      | Świadczenia<br>po okresie<br>zatrudnienia | Rezerwa<br>urlopową | Rezerwa na<br>sprawy sporne,<br>kary, grzywny i<br>odszkodowania | Inne<br>rezerwy | Ogółem        |
|--------------------------------------|---|---------------------|--|-----------------|---------------|
| <b>Na dzień 1 stycznia 2020 roku</b> | <b>1 720</b>                              | <b>843</b>          | <b>15 006</b>  |                 | <b>17 569</b> |
| Nabycie jednostki zależnej           |   |                     |  |                 |               |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego    |   |                     | 118  |                 | 118           |
| Wykorzystane                         |   |                     |  |                 | -             |
| Rozwiązane                           |   |                     | (1 981)  |                 | (1 981)       |
| Korekta stopy dyskontowej            |   |                     |  |                 | -             |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2020 roku</b> | <b>1 720</b>                              | <b>843</b>          | <b>13 143</b>  | -               | <b>15 706</b> |

## Świadczenia pracownicze

### Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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

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

**37. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki**

| <b>Długoterminowe kredyty i pożyczki</b>                                   | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu | 4 629             | 4 629             |
| Kredyty bankowe  | 2 952             | 2 952             |
| Pożyczki otrzymane   |                   |                   |
| <b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>                             | <b>7 581</b>      | <b>7 581</b>      |

| <b>Krótkoterminowe kredyty i pożyczki</b>                                  | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu | 10 117            | 9 899             |
| Kredyty w rachunku bieżącym  | 22 843            | 22 835            |
| Kredyty bankowe  | 103 139           | 106 812           |
| Pożyczki otrzymane   | 29 727            | 25 624            |
| Inne   |                   |                   |
| <b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>                            | <b>165 826</b>    | <b>165 170</b>    |

Na dzień 30.09.2021 roku Grupa posiadała następujące kredyty:

| Podmiot finansujący          | Umowa   | Waluta kredytu | Wysokość spłaty rat w m-cu                          | Data spłaty | stopy proc. zg.z umową                    | Stan księgowy na dzień 30.09.2021- kapitał |              | odsetki i prowizje     |                            | RAZEM ZADŁUŻENIE<br>kapitał +ods.i prow |                  |
|------------------------------|---|----------------|---|-------------|---|--|--------------|------------------------|----------------------------|---|------------------|
|                              |   |                |   |             |   | w PLN                                      | w walucie    | w PLN<br>na 30.09.2021 | w walucie<br>na 30.09.2021 |   |                  |
| 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.                       | 9 999 693,82                               |              | 2 425 270,77           |                            | 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.                       | 321 700,00                                 |              | 84 899,47              |                            | 406 599,47 zł                           |                  |
|                              | Nr 5704/13/475 z dnia 23.05.2013r. z późn. zm.                          | PLN            |   | 2018-12-15  | WIBOR 1M +1,20 p.p.                       | 8 294 884,03                               |              | 2 107 665,82           |                            | 10 402 549,85 zł                        |                  |
|                              | Nr 8040/14/475/04 z dnia 16.12.2014r. z późn. zm.                       | PLN            | 200 000 PLN   | 2019-12-15  | WIBOR 1M +1,50 p.p.                       | 0,00                                       |              | 43 688,46              |                            | 43 688,46 zł                            |                  |
| mBANK S.A.                   | Nr 02/515/17/Z/VWz dnia 16.11.2017 r.z późn. zm.                        | PLN            |   |             | LIBOR ON + 1,40 p.p.                      | 9 762 080,88                               |              | 2 724 372,37           |                            | 12 486 453,25 zł                        |                  |
|                              | Nr 02/516/17/Z/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.                       | PLN            |   | 2018-11-30  | WIBOR 1M +1,40 p.p.                       | 3 000 000,00                               |              | 853 640,05             |                            | 3 853 640,05 zł                         |                  |
|                              | Nr 02/518/17/D/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.                       | EUR            |   | 2018-11-30  | EURIBOR 1M +1,40 p.p.                     |  | 600 000,00   | 166 573,35             |                            | 766 573,35 €                            |                  |
| mBANK S.A.                   | Nr 05/032/12/D/LI z dn.20.04.2012r. z późn. zm.                         | EUR            | 750 000 PLN   | 2019-04-30  | EURIBOR 1M+2,00 p.p. - aneks 9.06.2017    |  | 2 086 602,10 | 702 089,33             |                            | 2 788 691,43 €                          |                  |
| mBank S.A.                   | Nr 05/061/16/Z/IN z dn.28.04.2016r. z późn. zm.                         | PLN            | 62 500 PLN  | 2021-04-23  | WIBOR1M + 2,00 p.p.                       | 1 907 911,76                               |              | 380 854,19             |                            | 2 288 765,95 zł                         |                  |
| mBank S.A.                   | Nr 02/534/17 z dnia 04.08.2017r. z późn. zm. ( gwarancja nr 02534KOT17) | PLN            |   |             |   | 3 225 131,38                               |              | 968 223,30             |                            | 4 193 354,68 zł                         |                  |
| mBANK S.A.                   | Nr 05/174/11/Z/PX - została tylo prowizja i odsetki                     | PLN            |   |             |   |  |              | 4 894,04               |                            | 4 894,04 zł                             |                  |
| Bank Polska Kasa Opieki S.A. | Nr 2015/505/DDF z dn.11.12.2015r. z późn. zm.                           | PLN            | Poręczanie z wpływów z kontraktu z NDC ( Tarzajnia) | 2018-12-31  | WIBOR 1M +1,35 p.p.                       | 7 142 683,35                               |              | 1 919 337,87           |                            | 9 062 021,22 zł                         |                  |
|                              |   | EUR            |   |             |   |  |              |                        | 1 356 850,23               | 381 785,23                              | 1 715 736,28 €   |
| 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.                       | 0,00                                       |              |                        |                            |   |                  |
|                              |   | EUR            |   |             |   |  |              |                        | 391 051,46                 | 121 359,35                              | 512 410,81 €     |
|                              |   | PLN            |   |             |   |  |              |                        | 10 031 697,77              | 2 935 530,95                            | 12 967 228,72 zł |
| Getin Noble Bank S.A.        | Nr 125868/KO/2017/REW z dn.23.06.2017r. z późn. zm.                     | EUR            | 58 500 EUR  | 2018-12-31  | EURIBOR 1M+3,00% p.p. - umowa             |  | 350 987,69   | 99 390,41              |                            | 450 378,10 €                            |                  |
| Getin Noble Bank S.A.        | Nr 125868/MF/2017 z dnia 20.06.2017r. z późn. zm.                       | EUR            | 133 333 EUR   | 2018-12-31  | EURIBOR 1M+2,70 p.p. - aneks z 22.06.2018 |  | 1 036 241,24 | 0,00                   |                            | 1 036 241,24 €                          |                  |
| Kredyt SGB URSUS BUS         |   | pln            | 200 000 PLN   | 2019-12-15  | WIBOR 1M +1,50 p.p.                       | 2 349 588,95                               |              | 0,00                   |                            | 2 349 588,95 zł                         |                  |
| Kredyt BGK BUS               | WK18-000007   | pln            | 200 000 PLN   | 2019-12-15  | WIBOR 1M +1,50 p.p.                       | 3 000 000,00                               |              | 691 524,14             |                            | 3 691 524,14 zł                         |                  |
|                              | 18/1017   | pln            | 200 000 PLN   | 2019-12-15  | WIBOR 1M +1,50 p.p.                       | 12 020 038,44                              |              | 2 879 443,82           |                            | 14 899 482,26 zł                        |                  |
| BUS-MILLENNIUM               | 10018/16/400/04   | pln            | 200 000 PLN   | 2019-12-15  | WIBOR 1M +1,50 p.p.                       | 2 014 296,78                               |              | 410 709,49             |                            | 2 425 191,93 zł                         |                  |
| Bank PKO BP USUS BUS         |   | PLN            |   |             | WIBOR 1M +1,35 p.p.                       | 436,83                                     |              | 48,31                  |                            | 485,14 zł                               |                  |
| Santander Bank SA            |   | PLN            |   |             |   | 8 174,69                                   |              |                        |                            | 8 174,69                                |                  |
| Getin Noble Bank S.A.        |   | PLN            |   |             |   | 881,75                                     |              |                        |                            | 881,75                                  |                  |
| mBANK S.A.                   |   | USD            |   |             |   | 6 511,40                                   |              |                        |                            | 6 511,40                                |                  |
| SGB BANK                     |   | PLN            |   |             |   | 2 951 766,24                               |              |                        |                            | 2 951 766,24                            |                  |
| ARP                          |   | PLN            |   |             |   | 2 958 826,57                               |              |                        |                            | 2 958 826,57                            |                  |

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

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

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



Na dzień 30.09.2021 roku Grupa posiadała umowy leasingowe: z których zadłużenie łączne wynosiło 14 746 tys zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły sytuacje niespłacenia zobowiązań finansowych. W odniesieniu do powyższych okoliczności podjęto działania naprawcze i są one kontynuowane.

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

|   | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</b>  | -              | -              |
| rozliczenia międzyokresowe przychodów   |                |                |
| <b>Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe</b>  | -              | -              |
|   |                |                |
|   | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych</b>                       | <b>11 551</b>  | <b>10 318</b>  |
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 11 551         | 10 318         |
| inne zobowiązania finansowe   | -              | -              |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych</b>                       | <b>194 443</b> | <b>173 698</b> |
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 141 867        | 129 099        |
| zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 4 636          | 4 552          |
| zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy                         | 38 723         | 32 479         |
| zobowiązania z tytułu podatku dochodowego   |                |                |
| fundusze specjalne  | 906            | 906            |
| inne zobowiązania   | 1 669          | 1 600          |
| rozliczenia międzyokresowe  | 6 642          | 5 062          |
| <b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b> | <b>205 994</b> | <b>184 016</b> |
| <b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>                 | <b>205 994</b> | <b>184 016</b> |

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. Zobowiązania i należności warunkowe

#### Zobowiązania warunkowe

| Inne zobowiązania warunkowe  | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
|--|----------------|----------------|
| Poręczenie spłaty kredytu dla URSUS SA   | 40 800         | 40 800         |
| Poręczenie spłaty kredytu i leasingu dla URSUS BUS   | 124 700        | 124 700        |
| Poręczenie spłaty kredytu dla URSUS DYSTRYBUCJA  | 29 914         | 29 914         |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych PLN |                |                |
| Zobowiązania z tytułu należytego wykonania umów  | 18 938         | 18 938         |
| <b>Razem zobowiązania warunkowe</b>  | <b>214 352</b> | <b>214 352</b> |

|                             |         |         |
|-----------------------------|---------|---------|
| Zobowiązania z tym poręczeń | 195 414 | 195 414 |
| Gwarancje bankowe           | 16 000  | 16 000  |
| Inne (dotacje)              | 2 938   | 2 938   |
|                             | 214 352 | 214 352 |

| Inne zobowiązania warunkowe   | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
|---|----------------|----------------|
| Poręczenie spłaty zobowiązań finansowych dla URSUS S.A.   | 40 800         | 40 800         |
| Poręczenie spłaty zobowiązań finansowych dla URSUS BUS S.A.   | 124 700        | 124 700        |
| Poręczenie spłaty zobowiązań finansowych dla Ursus Dystrybucja Sp. z o.o.   | 29 914         | 29 914         |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych PLN oraz pozostałe | 18 938         | 18 938         |
| <b>Razem zobowiązania warunkowe</b>   | <b>214 352</b> | <b>214 352</b> |

#### Należności warunkowe

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

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

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

Grupa nie planuje ponoszenia istotnych nakładów inwestycyjnych w roku 2021.

#### **Sprawy sądowe Spółki dominującej**

Wykaz spraw Spółki Dominującej  
 Postępowania egzekucyjne dłużnik Ursus nowe – 34 szt.  
 Postępowania egzekucyjne dłużnik Ursus starsze – 138 szt.  
 Postępowania egzekucyjne Ursus wierzycielem – 31 szt.  
 Postępowania sądowe Usus powodem – 15 szt.  
 Postępowania sądowe Ursus pozwanym – 217 szt.

#### **Gwarancje**

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

## **40. Informacje o podmiotach powiązanych**

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



| 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                         | 1 121                                    | -   | -   |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim</b> | <b>1 121</b>                             | <b>-</b>                                    | <b>-</b>  |

01.01.2021- 30.09.2021

| Zakup pochodzący od jednostek powiązanych               | zakup usług | zakup towarów i materiałów | zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych |
|---|-------------|----------------------------|--|
| - od pozostałych podmiotów                              | 914         | -                          | -  |
| <b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b> | <b>914</b>  | <b>-</b>                   | <b>-</b>   |

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 |
|---|--|---|---|
| - pozostałym podmiotom powiązanim                         | 1 093                                    | -   | -   |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanim</b> | <b>1 093</b>                             | <b>-</b>                                    | <b>-</b>  |

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 pozostałych podmiotów                              | 6 396        | -                          | -  |
| <b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b> | <b>6 396</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>   |

| Należności od podmiotów powiązanych                          | 2021-09-30        | 2020-12-31        |
|--|-------------------|-------------------|
| - od jednostek stowarzyszonych                               |                   |                   |
| - od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji      |                   |                   |
| - od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej    | 461               | 689               |
| <b>- wobec pozostałych podmiotów powiązanych</b>             | <b>461</b>        | <b>689</b>        |
| <b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>              | <b>2021-09-30</b> | <b>2020-12-31</b> |
| - wobec jednostek stowarzyszonych                            |                   |                   |
| - wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji   |                   |                   |
| - wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej | 11 551            | 10 318            |
| <b>- wobec pozostałych podmiotów powiązanych</b>             | <b>11 551</b>     | <b>10 318</b>     |

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

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



#### **41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym**

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 Spółki dominującej. Ww. postanowienie zostało zaskarżone przez Emitenta i nie jest prawomocne. Syndyk nie ma wiedzy co do możliwego terminu wydania stosownego rozstrzygnięcia przez sąd drugiej instancji.

W związku z upływem 3 - miesięcznego terminu umożliwiającego syndykowi prowadzenie przedsiębiorstwa Emitenta bez uzyskania jakichkolwiek zgód, syndyk wystąpił do Rady Wierzycieli o wyrażenie zgody na dalsze prowadzenie przedsiębiorstwa przez syndyka. Uchwałą z dnia 11 października 2021 roku Rada Wierzycieli udzieliła syndykowi zgody na prowadzenie przedsiębiorstwa do dnia 31 grudnia 2021 roku.

W związku z aktualną sytuacją Spółki w najbliższym czasie syndyk planuje wystąpić do Rady Wierzycieli z wnioskiem o wyrażenie zgody na prowadzenie przedsiębiorstwa Emitenta na kolejny okres.

Warszawa, 26 listopada 2021 roku

.....

Paweł Głodek

Syndyk masy upadłości



*Since 1893*

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPÓŁKI URSUS S.A.  
za III Kwartał 2021  
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

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



## 17. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku ( w tys. zł.)

|  | 01.01.2020 -<br>30.09.2021 | 01.01.2020 -<br>30.09.2020 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                              |                            |                            |
| Przychody ze sprzedaży produktów                             | 19 104                     | 17 205                     |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                  | 1 153                      | 3 956                      |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                                | <b>20 257</b>              | <b>21 161</b>              |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                      | (26 467)                   | (20 876)                   |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                     | (1 271)                    | (3 904)                    |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>                                | <b>(27 738)</b>            | <b>(24 780)</b>            |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                     | <b>(7 481)</b>             | <b>(3 619)</b>             |
| Koszty sprzedaży   | (1 408)                    | (2 716)                    |
| Koszty ogólnego zarządu                                      | (7 024)                    | (9 128)                    |
| Pozostałe przychody operacyjne                               | 781                        | 839                        |
| Pozostałe koszty operacyjne                                  | (2 742)                    | (1 674)                    |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>             | <b>(17 874)</b>            | <b>(16 298)</b>            |
| Przychody finansowe  | 940                        | 4 028                      |
| Koszty finansowe   | (3 335)                    | (13 595)                   |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                                  | <b>(20 269)</b>            | <b>(25 865)</b>            |
| Podatek dochodowy  | -                          | -                          |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>      | <b>(20 269)</b>            | <b>(25 865)</b>            |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>        | <b>-</b>                   | <b>(488)</b>               |
| <b>Zysk (strata) netto za okres</b>                          | <b>(20 269)</b>            | <b>(26 353)</b>            |
| <b>Inne dochody całkowite netto</b>                          | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |
| <b>Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej</b> | <b>(20 269)</b>            | <b>(25 865)</b>            |
| <b>Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej</b>   | <b>-</b>                   | <b>(488)</b>               |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>                              | <b>(20 269)</b>            | <b>(26 353)</b>            |
| <b>Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję</b>              |                            |                            |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą (zł)                        | (0,31)                     | (0,40)                     |
| Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (zł)                  | (3,36)                     | (2,32)                     |

Warszawa, 26 listopada 2021 r.

**18. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

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

| <b>AKTYWA</b>                                  | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>                           | <b>77 589</b>     | <b>84 559</b>     |
| Rzeczowe aktywa trwałe                         | 60 632            | 66 098            |
| Nieruchomości inwestycyjne                     | 8 179             | 8 179             |
| Wartości niematerialne                         | 8 743             | 10 247            |
| Inwestycje długoterminowe                      | -                 | -                 |
| Należności długoterminowe                      | -                 | -                 |
| Udziały i akcje                                | 35                | 35                |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                         | <b>64 473</b>     | <b>65 669</b>     |
| Zapasy   | 47 365            | 51 925            |
| Inwestycje krótkoterminowe                     | -                 | -                 |
| Należności handlowe i pozostałe                | 14 379            | 12 906            |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty             | 2 729             | 838               |
| <b>Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                            | <b>142 062</b>    | <b>150 228</b>    |

| <b>PASYWA</b>   | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Kapitał własny</b>   | <b>(225 799)</b>  | <b>(205 530)</b>  |
| Kapitał zakładowy   | 64 600            | 64 600            |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej          | -                 | -                 |
| Pozostałe kapitały  | (144)             | (144)             |
| Zyski zatrzymane  | (290 255)         | (269 986)         |
| <b>Kapitał własny ogółem</b>                                    | <b>(225 799)</b>  | <b>(205 530)</b>  |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                              | <b>5 075</b>      | <b>5 075</b>      |
| Kredyty i pożyczki  | -                 | -                 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                                | 4 629             | 4 629             |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                | -                 | -                 |
| Rezerwy długoterminowe  | 446               | 446               |
| Pozostałe zobowiązania  | -                 | -                 |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                             | <b>362 786</b>    | <b>350 683</b>    |
| Kredyty i pożyczki  | 151 355           | 150 908           |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe                               | 176 697           | 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                                      | 4 897             | 4 906             |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                   | 4 578             | 4 505             |
| <b>Zobowiązania ogółem</b>                                      | <b>367 861</b>    | <b>355 758</b>    |
| <b>Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>   | <b>142 062</b>    | <b>150 228</b>    |

Warszawa, 26 listopada 2021 r.



**19. JEDNOSTKOWE SRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku ( w tys. zł.)

|  | <b>01.01.2021 -<br/>30.09.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>30.09.2020</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                            |                                    |                                    |
| Zysk/(strata) brutto   | (20 269)                           | (26 353)                           |
| Korekty o pozycje:   | 19 605                             | 27 103                             |
| Amortyzacja  | 5 140                              | 5 811                              |
| Odsetki i dywidendy netto  | 815                                | 721                                |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych  | (121)                              | (2 810)                            |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej  | (677)                              | 215                                |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności   | (1 473)                            | 865                                |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów  | 4 560                              | (20 175)                           |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań   | 11 369                             | 67 084                             |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) rezerw   | 1                                  | (229)                              |
| Podatek dochodowy zapłacony  | -                                  | -                                  |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych                               | (9)                                | 1 073                              |
| Pozostałe (w tym eliminacja zapasów, należności oraz zobowiązań przejętych z URSUS BUS SA) |                                    | (25 452)                           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                | <b>(664)</b>                       | <b>750</b>                         |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                          |                                    |                                    |
| 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  | -                                  | -                                  |
| Splata udzielonych pożyczek  | 667                                | -                                  |
| Udzielenie pożyczek  | -                                  | -                                  |
| Pozostałe  | -                                  | -                                  |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                              | <b>664</b>                         | <b>5 997</b>                       |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                             |                                    |                                    |
| Wpływy z tytułu emisji akcji   | -                                  | -                                  |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego  | -                                  | (494)                              |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów   | -                                  | -                                  |
| Splata pożyczek/kredytów   | -                                  | (4 680)                            |
| Odsetki zapłacone  | -                                  | (864)                              |
| Pozostałe  | -                                  | -                                  |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                                 | <b>-</b>                           | <b>(6 038)</b>                     |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów                                  | -                                  | 709                                |
| Różnice kursowe netto  |                                    |                                    |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>   | <b>838</b>                         | <b>340</b>                         |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>  | <b>2 729</b>                       | <b>1 049</b>                       |
| środki o ograniczonej możliwości dysponowania  | -                                  |                                    |

Warszawa, 26 listopada 2021 r.

**20. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku (w tys. zł.)

|  | Kapitał<br>zakładowy | Kapitał z<br>emisji akcji<br>powyżej ich<br>wartości<br>nominalnej | Pozostałe<br>kapitały | Zyski<br>zatrzymane* | Razem            |
|--|----------------------|--|-----------------------|----------------------|------------------|
| <b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>   | <b>64 600</b>        | <b>-</b>   | <b>(144)</b>          | <b>(269 986)</b>     | <b>(205 530)</b> |
| Łączne całkowite dochody, w tym:   | -                    | -  | -                     | (20 269)             | (20 269)         |
| - zysk lub (strata) roku   | -                    | -  | -                     | (20 269)             | (20 269)         |
| - inne całkowite dochody   | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| Pokrycie straty  | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji  | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| <b>Na dzień 30 września 2021 roku</b>  | <b>64 600</b>        | <b>-</b>   | <b>(144)</b>          | <b>(290 255)</b>     | <b>(225 799)</b> |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>   | <b>64 600</b>        | <b>-</b>   | <b>(144)</b>          | <b>(121 117)</b>     | <b>(56 661)</b>  |
| Łączne całkowite dochody, w tym:   | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| - zysk lub (strata) roku   | -                    | -  | -                     | (26 353)             | (26 353)         |
| - zysk lub (strata) lat poprzednich<br>przejęta przez połączenie z URSUS<br>BUS SA | -                    | -  | -                     | (90 198)             | -                |
| - inne całkowite dochody   | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| Pokrycie straty  | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| Emisja akcji   | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| Koszty emisji akcji  | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji  | -                    | -  | -                     | -                    | -                |
| <b>Na dzień 30 września 2020 r.</b>  | <b>64 600</b>        | <b>-</b>   | <b>(144)</b>          | <b>(237 668)</b>     | <b>(173 212)</b> |

Warszawa, 26 listopad 2021 r.

.....  
Paweł Głodek

Syndyk masy upadłości