



*Since 1893*

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ URSUS  
ZA III KWARTAŁ 2020 r.  
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

(za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r.)



## SPIS TREŚCI

<b>1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b> .....	<b>4</b>
<b>2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b> .....	<b>5</b>
<b>3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> .....	<b>6</b>
<b>4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b> .....	<b>7</b>
<b>5. INFORMACJE OGÓLNE</b> .....	<b>8</b>
<b>6. STRUKTURA AKCJONARIATU</b> .....	<b>8</b>
<b>7. SKŁAD GRUPY</b> .....	<b>9</b>
<b>8. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ</b> .....	<b>9</b>
<b>9. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>10</b>
<b>10. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI</b> .....	<b>11</b>
<b>11. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH</b> .....	<b>11</b>
<b>12. DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI</b> .....	<b>11</b>
<b>13. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE</b> .....	<b>11</b>
<b>14. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH</b> .....	<b>11</b>
<b>15. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</b> .....	<b>11</b>
<b>15.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu</b> .....	<b>11</b>
<b>15.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej</b> .....	<b>11</b>
<b>15.3. Informacje dotyczące segmentów działalności</b> .....	<b>12</b>
<b>15.4. Rzeczowe aktywa trwałe</b> .....	<b>12</b>
<b>15.5. Koszty finansowania zewnętrznego</b> .....	<b>13</b>
<b>15.6. Utrata wartości składnika aktywów</b> .....	<b>13</b>
<b>15.7. Nieruchomości inwestycyjne</b> .....	<b>13</b>
<b>15.8. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu</b> .....	<b>14</b>
<b>15.9. Wartości niematerialne</b> .....	<b>15</b>
<b>15.10. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych</b> .....	<b>15</b>
<b>15.11. Instrumenty finansowe</b> .....	<b>15</b>
<b>15.12. Zapasy</b> .....	<b>16</b>
<b>15.13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</b> .....	<b>16</b>
<b>15.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</b> .....	<b>18</b>
<b>15.15. Kapitał własny</b> .....	<b>18</b>
<b>15.16. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne</b> .....	<b>18</b>



15.17.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	20
15.18.	Rezerwy .....	20
15.19.	Świadczenia pracownicze .....	21
15.20.	Przychody .....	22
15.21.	Dotacje rządowe .....	22
15.22.	Podatek dochodowy .....	22
16.	<b>OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W III KWARTALE 2020 R. WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH TYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ .....</b>	<b>23</b>
17.	<b>PRZYCHODY I KOSZTY .....</b>	<b>23</b>
18.	<b>ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....</b>	<b>26</b>
19.	<b>PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI .....</b>	<b>26</b>
20.	<b>DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY .....</b>	<b>26</b>
21.	<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....</b>	<b>27</b>
22.	<b>AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....</b>	<b>27</b>
23.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....</b>	<b>27</b>
24.	<b>POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH .....</b>	<b>27</b>
25.	<b>INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI .....</b>	<b>27</b>
26.	<b>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – KREDYTY I POŻYCZKI .....</b>	<b>28</b>
27.	<b>ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....</b>	<b>28</b>
	<b>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>30</b>
	<b>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>31</b>
	<b>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>32</b>
	<b>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU ( W TYS. ZŁ.).....</b>	<b>33</b>



## 1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku ( w tys. zł.)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży	33 246	79 092
Koszt własny sprzedaży	(34 375)	(75 641)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>(1 129)</b>	<b>3 451</b>
Koszty sprzedaży	(2 888)	(4 812)
Koszty ogólnego zarządu	(14 923)	(19 528)
Pozostałe przychody operacyjne	3 881	2 362
Pozostałe koszty operacyjne	(5 983)	(12 503)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	-	-
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(21 042)</b>	<b>(31 030)</b>
Przychody finansowe	3 918	377
Koszty finansowe	(13 924)	(13 347)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(31 047)</b>	<b>(44 000)</b>
Podatek dochodowy	-	(5 210)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(31 047)</b>	<b>(38 790)</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>(488)</b>	<b>(52)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>(31 047)</b>	<b>(38 790)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej</b>	<b>(488)</b>	<b>(52)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(31 535)</b>	<b>(38 842)</b>
<b>Zysk (strata) ogółem przypadający na:</b>		
- udziały nie dające kontroli	(420)	(3 488)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(31 115)	(35 354)
<b>Całkowity dochód przypadający na:</b>		
- udziały nie dające kontroli	(420)	(3 488)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(31 115)	(35 354)
<b>Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		
- podstawowy z zysku za okres	(0,48)	(0,38)
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	(0,48)	(0,38)
- rozwodniony z zysku za okres	(0,48)	(0,38)
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	(0,48)	(0,38)

dane za rok 2019 skorygowane o działalność zaniechaną

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.



## 2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2020 roku ( w tys. zł.)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>102 231</b>	<b>109 640</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	76 316	81 586
Nieruchomości inwestycyjne	10 045	10 045
Wartość firmy	5 045	5 338
Pozostałe wartości niematerialne	10 790	12 477
Inwestycje długoterminowe	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Należności długoterminowe	-	159
Udziały i akcje	35	35
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>89 144</b>	<b>88 808</b>
Zapasy	72 649	76 339
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 182	11 649
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 313	820
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>6 122</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>191 375</b>	<b>204 570</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>(167 571)</b>	<b>(135 721)</b>
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały	(1 227)	(1 227)
Zyski zatrzymane	(230 944)	(199 094)
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>(1 666)</b>	<b>(1 304)</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>(169 237)</b>	<b>(137 025)</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 351</b>	<b>13 640</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 276	3 598
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 629	4 835
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania	-	4 761
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>352 261</b>	<b>322 196</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	170 782	155 869
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	146 322	133 829
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 056	14 008
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 660	-
Rezerwy krótkoterminowe	15 142	17 121
Przychody przyszłych okresów	5 298	1 369
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>360 612</b>	<b>335 836</b>
<b>Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży</b>		<b>5 758</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>191 375</b>	<b>204 570</b>

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.



### 3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku ( w tys. zł.)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Zysk/(strata) brutto	(31 535)	(44 052)
Korekty o pozycje:	32 265	100 574
Zyski/ (straty) akcjonariuszy niekontrolujących	-	-
Amortyzacja	6 428	8 399
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	2 810	3 282
Odsetki i dywidendy, netto	653	1 483
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	199	142
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(3 533)	10 660
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	3 690	30 858
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	14 913	47 014
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rezerw	(1 979)	(3 549)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 929	1 917
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Pozostałe	5 155	368
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>730</b>	<b>56 522</b>
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 997	1 551
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	(226)
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	(635)
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Udzielenie pożyczek	-	(27)
Pozostałe	-	(887)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>5 997</b>	<b>(224)</b>
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(519)	(5 957)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	2 358
Spłata pożyczek/kredytów	(4 736)	(52 145)
Odsetki zapłacone	(941)	(958)
Pozostałe	(38)	(38)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(6 234)</b>	<b>(56 740)</b>
<b>Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>493</b>	<b>(442)</b>
Różnice kursowe netto	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>820</b>	<b>1 300</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>1 313</b>	<b>858</b>
w tym: środki o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.

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

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku ( w tys. zł.)

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							
	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>	<b>64 600</b>	<b>73 041</b>	<b>(1 227)</b>	<b>(175 079)</b>	<b>(38 665)</b>	<b>(11 181)</b>	<b>(49 845)</b>
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(35 355)	(35 355)	(3 488)	(38 843)
- zysk lub (strata) bieżącego okresu	-	-	-	(35 355)	(35 355)	(3 488)	(38 843)
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	(73 041)	-	73 041	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>64 600</b>	<b>-</b>	<b>(1 227)</b>	<b>(137 393)</b>	<b>(74 020)</b>	<b>(14 669)</b>	<b>(88 688)</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>64 600</b>	<b>-</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) bieżącego okresu (w tym strata URSUS BUS SA w kwocie 1 633)	-	-	-	(31 117)	(31 117)	(421)	(31 538)
- inne całkowite dochody	-	-	-	(1 633)	(1 633)	-	(1 633)
Strata URSUS BUS SA	-	-	-	-	-	-	-
- korekta konsolidacyjna (połączenie Prologus	-	-	-	(733)	(733)	59	674
<b>Na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>64 600</b>	<b>-</b>	<b>(1 227)</b>	<b>(230 944)</b>	<b>(167 571)</b>	<b>(1 666)</b>	<b>(169 237)</b>

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 5. Informacje ogólne

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku dla Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Zmian w Kapitale Własnym oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

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

W dniu 2 stycznia 2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o przeniesieniu siedziby Spółki dominującej z Lublina do Dobrego Miasta.

Aktualnie siedziba Spółki mieści się w Dobrym Mieście przy ul. Fabrycznej 21.

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 i tym samym restrukturyzacja w ramach tego postępowania została umorzona.

W związku z powyższym, w dniu 9 listopada 2020r. Zarząd 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 złożył wniosek 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. Ww. obwieszczenie ukazało się w dniu 17 listopada 2020r., dniem układowym jest 08 listopada 2020 r. Spółka występuje obecnie w obrocie pod dotychczasową firmą z dodaniem oznaczenia „w restrukturyzacji”.

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 13785.

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 510481080 oraz numer NIP: 739-23-88-088.

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

Począwszy od roku 2014 Spółka dominująca posiadała oddział główny w Lublinie oraz dwie dywizje produkcyjne Spółki w Dobrym Mieście k. Olsztyna i Opalenicy k. Poznania. Dnia 28 lutego 2020 roku Spółka dominująca sprzedała dywizje w Opalenicy.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki dominującej jest produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa. Po połączeniu w 2020 r. ze Spółką URSUS BUS S.A. przedmiotem działania jest również produkcja pojazdów zeroemisyjnych.

Niniejsze skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień i za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. oraz za III Q 2019r.

### 6. Struktura akcjonariatu

Kapitał zakładowy Spółki dominującej URSUS S.A w restrukturyzacji na dzień 30 września 2020 roku wynosił 64.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda i dzielił się na 64.600.000 szt. akcji.

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Spółki na dzień publikacji raportu za III kwartał 2020 roku.

Akcjonariusz*	akcje/głosy	udział w kapitale zakładowym/ ogólnej liczbie głosów
POL – MOT HOLDING S.A.** w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie i podmioty powiązane, w tym:	24 106 996	37,32%
POL-MOT HOLDING S.A. w restrukturyzacji	16 366 166	25,33%





REO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Inwestycje S.K.A	5 618 830	8,70%
Pozostali	40 493 004	62,68%
<b>Razem:</b>	<b>64 600 000</b>	<b>100,00</b>

\* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień przekazanych przez akcjonariuszy

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

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

## 7. Skład Grupy

Na dzień 1 stycznia 2020 roku Grupę Kapitałową URSUS tworzyła jednostka dominująca tj. URSUS S.A. w restrukturyzacji oraz następujące spółki:

- URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. – jednostka zależna
- URSUS BUS S.A. – jednostka zależna
- URSUS Sp. z o.o. – jednostka zależna
- Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona, udział pośredni.

Spółka Nowe Technologie Przemysłowe sp. z o.o. nie jest objęta konsolidacją na dzień 30 czerwca 2020 r. z uwagi na nieistotność danych finansowych spółki.

W dniu 13 marca 2020 roku (dzień połączenia) zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS połączenie URSUS S.A. w restrukturyzacji ze spółką zależną URSUS BUS S.A. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku URSUS BUS S.A. na URSUS S.A., bez podwyższania kapitału zakładowego na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 11 lutego 2020 roku oraz Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia URSUS BUS S.A. z dnia 11 lutego 2020 roku.

Intencją Spółki jest kontynuowanie, po połączeniu, działalności własnej, a także działalność w zakresie produkcji autobusów i trolejbusów, w oparciu o skonsolidowane po połączeniu zasoby, wiedzę i doświadczenie. URSUS S.A. w restrukturyzacji dąży do jak najszybszego osiągnięcia korzyści z synergii i dalszej restrukturyzacji Grupy URSUS, a także realizacji jej założeń, które obejmują ochronę słusznych interesów wierzycieli oraz akcjonariuszy, a także samego Emitenta.

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

Poniżej zaprezentowano skład Grupy Kapitałowej URSUS na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień sporządzenia raportu za III kwartał 2020 roku.

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów (%)	Wartość bilansowa udziałów (tys. zł)
1. URSUS Dystrybucja Sp. z o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	64	3 468
2. Ursus Sp. z o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	100	5
3. Nowe Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.	Lublin	badania naukowe i prace rozwojowe	20	30

Emitent wskazuje również na okoliczność planowanej transakcji związanej z odkupem przez Emitenta od pozostałych współników akcji w spółce zależnej URSUS Dystrybucja sp. z o.o. w restrukturyzacji o czym informowano w raportach bieżących nr 35/2020 oraz 39/2020, przy czym wobec okoliczności wskazanych w ww. raporcie bieżącym nr 39/2020 nabycie udziałów nie weszło w życie.

## 8. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu Spółki na dzień 1 stycznia 2020 roku wchodził:

1. Ryszard Matkowski - Wiceprezes Zarządu, p.o. Prezesa Zarządu
2. Jan Wielgus - Wiceprezes Zarządu
3. Paweł Dadej - Członek Zarządu

W dniu 23 marca 2020 roku Ryszard Matkowski zrezygnował z dniem 31 marca 2020 r. z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu URSUS S.A. w restrukturyzacji oraz z funkcji pełniącego obowiązki (p.o.) Prezesa Zarządu URSUS S.A. w restrukturyzacji.



Jednocześnie Rada Nadzorcza w dniu 23 marca 2020 roku podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 24 marca 2020 roku Andrzeja Młotek do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu URSUS S.A. w restrukturyzacji.

W dniu 8 maja 2020 roku Paweł Dadej zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Zarządu URSUS S.A. w restrukturyzacji.

W dniu 21 maja 2020 roku Dawid Lahutta złożył prokurę łączną, udzieloną mu w dniu 24 października 2019 r. przez Zarząd URSUS S.A. w restrukturyzacji.

W dniu 30 września 2020 roku Jan Wielgus zrezygnował z pełnienia funkcji wiceprezesa Zarządu URSUS S.A. w restrukturyzacji.

W dniu 6 października 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu Ryszarda Jacyno do pełnienia funkcji wiceprezesa Zarządu URSUS S.A. w restrukturyzacji.

Po dokonaniu powyższych zmian skład Zarządu Spółki na dzień publikacji raportu za III kwartał 2020 roku przedstawia się następująco:

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

W skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu za III kwartał 2020 roku wchodzi:

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 2020 roku nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

## 9. Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy przez czas nieoznaczony, z uwzględnieniem poniższych okoliczności.

URSUS S.A. koncentruje się – w Dywizji Dobre Miasto - na produkcji pras i przyczep oraz realizacji zagranicznego kontraktu na dostawę ponad tysiąca przyczep, zaś w Dywizji Lublin na produkcji ciągników, w tym zwłaszcza modeli, do których Spółka posiada zapasy materiałowe. Działalność Spółki dominującej uzupełnia import ciągników do bezpośredniej sprzedaży z krótkim cyklem obrotu gotówki. Powyższa działalność finansowana jest środkami własnymi, w ramach współpracy z indywidualnymi podmiotami zewnętrznymi i kapitałem pozyskanym z uzyskanych przedpłat (pełne lub częściowe przedpłaty dokonywane przez klientów, polityka przedpłat może być kontynuowana w dalszym okresie restrukturyzacji i wykonywania układu). Spółka (samodzielnie i z partnerami) stara się pozyskiwać zamówienia i środki finansowe na produkcję autobusów zeroemisyjnych. Produkty Spółki dominującej wciąż cieszą się dużym zainteresowaniem rynku. Jednocześnie Spółka dominująca prowadzi intensywne działania zmierzające do pozyskania inwestora, umożliwiającego wzrost zdolności produkcyjnych i dalszy rozwój.

W wyniku połączenia z URSUS BUS S.A. Spółka dominująca zwiększyła swoje szanse na skuteczną restrukturyzację i przekonanie wierzycieli o możliwości spłaty wierzytelności po zawarciu z nimi układu w wyniku pozyskania zdolności do produkcji pojazdów zeroemisyjnych.

Dużą szansę Grupa upatruje również w globalnych tendencjach dotyczących rozwoju transportu nisko i zeroemisyjnego oraz szeroko rozumianej elektromobilności. Podkreślić należy również, że URSUS S.A. w restrukturyzacji jest drugim w kraju, a jedynym z polskim kapitałem, podmiotem w zakresie zrealizowanych dostaw autobusów nisko i zeroemisyjnych. Dodatkowo Spółka dominująca dysponuje pełnym potencjałem technicznym, technologicznym i know-how w zakresie produkcji ciągników i maszyn rolniczych, jak również autobusów elektrycznych i wodorowych.

Epidemia COVID-19 wpłynęła na działalność Grupy i na niepewność prowadzenia bieżącej działalności. Ograniczenia gospodarcze i handlowe w Polsce i Europie wpłynęły niekorzystnie na produkcję i sprzedaż, powodując znaczące opóźnienia. Nie można wykluczyć, że utrzymywanie się stanu pandemii oraz powrót ewentualnych obostrzeń może w istotny sposób wpłynąć na możliwość realizacji dalszych planów produkcyjnych oraz przebieg restrukturyzacji.

Mając na uwadze powyższe, skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą oraz spółki z grupy.

## 10. Oświadczenie o zgodności

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

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

## 11. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

## 12. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

W III kwartale 2020 r Grupa nie dokonała zmiany polityk rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu takich samych zasad (polityk) rachunkowości jak w roku 2019.

## 13. Nowe standardy i interpretacje

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 września 2020 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku.

## 14. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

### Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd 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 Zarządu Spółki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branżowych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 września 2020 roku mogą zostać w przyszłości zmienione.

## 15. Istotne zasady rachunkowości

### 15.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Nie wystąpił.

### 15.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

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

**15.3. Informacje dotyczące segmentów działalności**

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

01.01.2020- 30.09.2020	Działalność zaniechana		Działalność kontynuowana		URSUS Dystrybucja	Razem działalność kontynuowana	Wyłączenia	Działalność ogółem	
	Dywizja Produkcji w Opalenicy	Dywizja Produkcji w Dobrym Miście	Dywizja Produkcji w Lublinie						
<b>Przychody</b>									
Sprzedaż	506	8 861	12 300		23 317	44 478	(11 738)	33 246	
<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)	
<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>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży 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>(3 072)</b>	<b>(18 737)</b>	<b>285</b>	<b>(18 939)</b>	
Pozostałe przychody/koszty operacyjne		26	(1 543)		(302)	(1 819)	(283)	(2 102)	
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto		-	(10 006)		-	(10 006)		(10 006)	
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej</b>		-	3 274	-	23 914	-	3 374	-	30 562
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej</b>	<b>(488)</b>								<b>(488)</b>
Podatek dochodowy		-	-		-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>(488)</b>					<b>(30 562)</b>	<b>2</b>	<b>(31 535)</b>	
<b>Zysk ogółem przypadający na</b>									
- udziały nie dające kontroli						(420)		(420)	

**15.4. 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 użytkowania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

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

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

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

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

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

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

### 15.5. Koszty finansowania zewnętrznego

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

### 15.6. Utrata wartości składnika aktywów

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

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

### 15.7. 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.

W dniu 28 lutego 2020 roku Ursus SA w restrukturyzacji razem z Trioliet Polska Spółka z o.o. z siedzibą w Opalenicy zawarły w formie aktu notarialnego przyrzeczoną Umowę sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci Zakładu Ursus w Opalenicy, obejmującego m.in. nieruchomość inwestycyjną o wartości 1 147 tys. zł.

Wartość brutto na początek okresu	10 045	11 192
- nabycie/sprzedaż		-
- transfer z/do rzeczowego majątku trwałego	-	(1 147)

- 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>11 192</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 rozporządzaniu przez Grupę nieruchomościami inwestycyjnymi, czerpaniu korzyści ekonomicznych z tytułu czynszu czy zbyciu wyżej wymienionych nieruchomości. Nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów.

W III kwartale 2020 roku nie wystąpiła zmiana sposobu użytkowania nieruchomości inwestycyjnych powodująca zmianę klasyfikacji opisaną w MSR 40.

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

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

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

Hierarchię ustala się na podstawie najniższego poziomu danych wsadowych.

Lokalizacja nieruchomości	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa nieruchomości w bilansie na dzień 30.09.2020
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>

### 15.8. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu

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

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

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

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

### 15.9. Wartości niematerialne

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

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

Kryteria kapitalizacji:

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

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

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

### 15.10. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

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

### 15.11. Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są głównie na:

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

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

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

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

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się:

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



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

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

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

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

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

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

### 15.12. 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

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

w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

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.

	30.09.2020	31.12.2019
<b>Materiały</b>	<b>24 447</b>	<b>28 702</b>
Według ceny nabycia	24 447	28 702
<b>Towary</b>	<b>10 869</b>	<b>13 004</b>
Według ceny nabycia	10 869	13 004
<b>Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)</b>	<b>30 830</b>	<b>25 474</b>
<b>Produkty gotowe</b>	<b>6 503</b>	<b>9 159</b>
<b>Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>72 649</b>	<b>76 339</b>

### 15.13. 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 ujmują się w ciężar kosztów sprzedaży. Odwrócenie odpisu ujmują się w rachunku zysków i strat jako zmniejszenie kosztów sprzedaży.

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

	30.09.2020	31.12.2019
<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>1 074</b>	<b>224</b>
należności z tytułu dostaw i usług	1 074	222
inne należności finansowe		2
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>26 896</b>	<b>52 042</b>
należności z tytułu dostaw i usług	17 133	18 701
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	6 855	7 144
zaliczki na zapasy	709	2 227
należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów	-	19 876
inne należności niefinansowe	1 343	3 836
<b>rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:</b>	<b>856</b>	<b>258</b>
- koszty prenumeraty czasopism		-
- koszty ubezpieczeń		71
- koszty prac rozwojowych	-	-
- opłat wynikające z prowizji		158
- roczne opłaty z tytułu licencji	-	-
- opłaty dotyczące GPW i KDPW	-	-
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	856	30
<b>Należności brutto</b>	<b>27 970</b>	<b>52 266</b>
<b>Odpis aktualizujący należności</b>	<b>(12 788)</b>	<b>(40 617)</b>
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>15 182</b>	<b>11 649</b>

\* dane za okres porównywalny zostały skorygowane.

#### Należności długoterminowe

	30.09.2020	31.12.2019
<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>-</b>	<b>159</b>
należności z tytułu kaucji i pozostałe		159



#### **15.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

#### **15.15. Kapitał własny**

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

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

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

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

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

#### **15.16. 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.



Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/ limitu w tys.	Stan na dzień 30.09.2020 w tys. PLN		Data spłaty wg umowy	Ustanowione zabezpieczenia	Cel	Stopy procentowe
Bank Millennium S.A.	PLN	10 000	12 030 PLN	12 030 PLN	31.12.2018	1. Hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 57.137.000 PLN - KW OLI0/00041258/5, OLI0/00095687/4 i OLI0/00097764/2 wraz z cesją praw z umowy ubezpieczeniowej nieruchomości, na których ustanowiono hipotekę, 2. cesja wierzytelności z kontraktu	obrotowy w r.b.	WIBOR 1M +marża
	PLN	10 000	394 PLN	394 PLN	17.12.2018		WIBOR 1M +marża	
	PLN	14 500	10 074 PLN	10 074 PLN	15.12.2018		rewolwingowy	WIBOR 1M +marża
	PLN	4 804	260 PLN	260 PLN	15.12.2019		rewolwingowy (VAT)	WIBOR 1M +marża
mBANK S.A.	PLN	8 750	50 PLN	50 PLN	30.11.2018	1. Hipoteka łączna umowna do kwoty 25,5 mln PLN na nieruchomościach będących w użytkowaniu wieczystym Emitenta położonych w Lublinie oraz posadowionych na nich budynkach będących własnością Spółki KW LU11/00180343/9, 2. oświadczenie Emitenta o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, 3. cesja praw z umowy ubezpieczeniowej nieruchomości, na których ustanowiono hipotekę. 4. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	obrotowy w r.b. (wielowalutowy)	WIBOR ON + marża
	EUR	11 885 PLN	2 625 PLN	2 625 PLN			LIBOR ON + marża	
	PLN	3 000	3 684 PLN	3 684 PLN			obrotowy	WIBOR 1M +marża
mBANK S.A.	EUR	600	3 315 PLN	732 EUR				EURIBOR 1M +marża
	EUR	3547	12 107 PLN	2 675 EUR	30.04.2019	1. Hipoteka łączna umowna do kwoty 6,0 mln EUR na nieruchomościach: KW Nr PO1N/00014427/2, PO1N/00017663/9, PO1N/00018940/2, PO1N/00018941/9, PO1N/00020140/1, PO1N/00020142/5. 2. Zastaw rejestrowy (zastaw nr 2306057). 3. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. 4. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego.	odnawialny	EURIBOR 1M+ marża
mBank S.A.	PLN	3 650	2 191 PLN	2 191 PLN	23.04.2021	1. Hipoteka umowna łączna na nieruchomości w Lublinie KW nr LU11/00180343/9 oraz w Opalenicy KW Nr PO1N/00014427/2, PO1N/00017663/9, PO1N/00018940/2, PO1N/00018941/9, PO1N/00020140/1, PO1N/00020142/5 do kwoty 2.250.000 EUR	inwestycyjny	WIBOR1M + marża
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN		7 143 PLN	8 659 PLN				WIBOR 1M +marża
	EUR	65 000	7 420 PLN	1 639 EUR	31.12.2018	1. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami prowadzonymi przez Bank, 2. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.	niednawialny	EURIBOR 1M+marża
	USD		0 PLN	0 USD				LIBOR 1M+marża
Bank PKO BP S.A.	EUR		2 249 PLN	497 EUR			odnawialny (akredytywa)	EURIBOR 1M+marża
	PLN		0 PLN	0 PLN			odnawialny	LIBOR 1M+marża
	EUR		0 PLN	0 EUR			obrotowy	LIBOR 1M+marża
	PLN		0 PLN	0 PLN			obrotowy	LIBOR 1M+marża
	EUR	25 000	0 PLN	0 EUR	29.05.2019	1. Zastaw rejestrowy na zapasach Spółki, których wartość wynosi minimum 20.000.000,00 zł, wraz z cesją z umowy ich ubezpieczenia; 2. Hipoteka umowna łączna do kwoty 37.500.000 zł (KW nr LU11/00180343/9, WA1N/00071691/3, LU11/00250100/6, LU11/00311416/0); 3. Hipoteka do kwoty 4.960.000 PLN (KW LU11/00180343/9); 4. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, 5. Poręczenie udzielone przez POL-MOT Holding S.A. 6. Zastaw rejestrowy na zapasach nabytych przy wykorzystaniu akredytyw otwartych w PKO BP S.A.; 7. Zastaw rejestrowy i finansowy na rachunkach Spółki w Banku PKO BP S.A. ; 8. Poręczenie cywilne udzielone przez URSUS BUS S.A.; 9.Poręczenie cywilne udzielone przez Ursus Dystrybucja Sp. z o. o., 10. Zastaw rejestrowy na ciągnikach należących do Ursus Dystrybucji Sp. z o.o. o wartości łącznej nie mniejszej niż 7.000.000 zł.	obrotowy odnawialny	LIBOR 1M+marża
PLN		12 567 PLN	12 567 PLN			obrotowy niednawialny	WIBOR 1M +marża	
Getin Noble Bank S.A.	EUR	500	1 847 PLN	408 EUR	31.12.2018	1. Pełnomocnictwo do rachunków w Getin Noble Banku S.A., 2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez POL-MOT Holding S.A.	obrotowy rewolwingowy	EURIBOR 1M+ marża
Getin Noble Bank S.A.	EUR	800	4 589 PLN	1 014 EUR	31.12.2018	1. Pełnomocnictwo do rachunków w Getin Noble Banku S.A., 2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez POL-MOT Holding S.A.	w rach. bieżącym	EURIBOR 1M+marża
SGB Bank SA	PLN	5 000	2 350 PLN	2 350 PLN	17.02.2020	Poręczenie, weksel własny in blanco, Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777§ 1 pkt 5 k.p.c	obrotowy niednawialny	WIBOR 3M+marża
Bank Millennium S.A.	PLN	2 000	2 345 PLN	2 345 PLN	16.01.2019 r.	Weksel własny in blanco, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777§ 1 pkt 5 k.p.c do kwoty , oświadczenie przystępującego do długu (Ursus S.A.) o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777§ 1 pkt 5 k.p.c do kwoty 3,2 mln zł	w rach. bieżącym	WIBOR 1M + marża
BGK	PLN	3 000	3 572 PLN	3 572 PLN	09.03.2019	Weksel własny in blanco Kredytobiorcy, weksel własny in blanco przystępującego do długu tj. URSUS SA, przystąpienie do długu przez URSUS SA, zastaw rejestrowy na 1.000.000 szt. akcji URSUS SA, hipoteka umowna 150% kwoty kredytu, upoważnienie do rachunków, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777§ 1 pkt 5 k.p.c do kwoty 200% kwoty kapitału kredytu, oświadczenie przystępującego do długu (Ursus S.A.) o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§ 1 pkt 5 k.p.c do kwoty 200% kwoty kredytu, oświadczenie POL-MOT HOLDING SA jako dłużnika z tytułu zabezpieczenia w formie hipoteki- o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777§ 1 pkt 6 k.p.c w związku z pkt 5 do wysokości 150% kwoty kredytu	obrotowy odnawialny	WIBOR 3M+marża
BGK	PLN	105 000	14 421 PLN	14 421 PLN	31.03.2019	Weksel własny in blanco Kredytobiorcy, weksel własny in blanco przystępującego do długu tj. URSUS SA, przystąpienie do długu przez URSUS SA, cesja wierzytelności na rzecz BGK z 5 umów dostaw na autobusy, zastaw rejestrowy na 10.000.000 szt. akcji URSUS SA, hipoteka umowna 150% kwoty kredytu, upoważnienie do rachunków, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777§ 1 pkt 5 k.p.c do kwoty 200% kwoty kapitału kredytu, oświadczenie przystępującego do długu (Ursus S.A.) o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§ 1 pkt 5 k.p.c do kwoty 200% kwoty kredytu, oświadczenie POL-MOT HOLDING SA jako dłużnika z tytułu zabezpieczenia w formie hipoteki- o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777§ 1 pkt 6 k.p.c w związku z pkt 5 do wysokości 150% kwoty kredytu	kredyt obrotowy niednawialny	WIBOR 3M+marża
SGB Bank SA	PLN	5 276	3 883 PLN	3 883 PLN	21.04.2027	Hipoteka na nieruchomościach Spółki, poręczenie URSUS S.A. do kwoty 7.914.000 zł, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz pełnomocnictwo do rachunku	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3M + marża
Santander Bank Polska SA	PLN	1 000	351 PLN	351 PLN	18.07.2022	Weksel własny in blanco z klauzulą "bez protestu" wraz z deklaracją wekslową, gwarancja de minimis w BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej w kwocie 600 tys PLN ważna do dnia 11.12.2017 r.	w rach. bieżącym	1 M WIBOR + marża
		<b>RAZEM PLN:</b>	<b>118 727 PLN</b>	<b>72 597 PLN</b>				
		<b>RAZEM EUR:</b>		<b>9 591 PLN</b>	EUR			
		<b>RAZEM USD:</b>		<b>0 USD</b>				

**15.17. 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.

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**

	30.09.2020	31.12.2019
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</b>	-	4 761
rozliczenia międzyokresowe przychodów		4 761
<b>Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe</b>	-	4 761

	30.09.2020	31.12.2017
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych</b>	<b>9 535</b>	<b>8 707</b>
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 535	7 885
inne zobowiązania finansowe	-	822
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych</b>	<b>165 907</b>	<b>154 576</b>
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	125 449	122 985
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 660	4 890
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	32 516	22 894
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-
fundusze specjalne	906	905
inne zobowiązania		1 533
rozliczenia międzyokresowe	2 376	1 369
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>175 442</b>	<b>163 283</b>

<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b>	<b>175 442</b>	<b>168 044</b>
---	----------------	----------------

\* dane za okres porównywalny zostały skorygowane.

**Pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)**

	30.09.2020	31.12.2019
Instrumenty pochodne, w tym:	-	-
-kontrakty forward USD/PLN	-	-
<b>Razem inne zobowiązania finansowe</b>	-	-

**15.18. 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.

	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwa urlopowa	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne 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>
Utworzone w ciągu roku obrotowego					-
Wykorzystane					-
Rozwiązane			(1 981)		(1 981)
Korekta stopy dyskontowej					-
<b>Na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>1 720</b>	<b>843</b>	<b>13 025</b>	-	<b>15 588</b>
	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwa urlopowa	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>598</b>	<b>1 504</b>	<b>8 681</b>	<b>1 243</b>	<b>12 026</b>
presunięcie					-
Utworzone w ciągu roku obrotowego					-
Wykorzystane					-
Rozwiązane	6		(1 390)		(1 384)
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-		-
<b>Na dzień 30 września 2019 roku</b>	<b>604</b>	<b>1 504</b>	<b>7 291</b>	<b>1 243</b>	<b>10 642</b>

### 15.19. Świadczenia pracownicze

#### Odprawy emerytalne

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

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

Wartość przyszłych zobowiązań spółki z tytułu odpraw emerytalnych wyliczana jest przez uprawnionego aktuarusza przy zastosowaniu metody nagromadzonych przyszłych świadczeń z uwzględnieniem prognozowanego wzrostu wynagrodzenia stanowiącego podstawę wymiaru przyszłych świadczeń, założonej 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.

#### Świadczenie związane z ustaniem stosunku pracy

W przypadku rozwiązania stosunku pracy pracownikom spółki przysługują świadczenia przewidziane przez obowiązujące w Polsce przepisy prawa pracy, między innymi ekwiwalent z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego. Rezerwa na urlopy pracowników liczona jest jako iloraz średniego wynagrodzenia oraz liczby (w dniach) nie wykorzystanych urlopów wszystkich pracowników.

#### 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.

### 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.

### Pozostałe świadczenia pracownicze

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

### 15.20. 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 wycenienie bilansowej należności z tytułu dostaw i usług korygują przychody ze sprzedaży.

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

### Dywidendy

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

### Przychody z tytułu wynajmu

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

### 15.21. Dotacje rządowe

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

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

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

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

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

### 15.22. Podatek dochodowy

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

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

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



przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

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

Od roku 2012 r. Spółka 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.

## 16. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w III kwartale 2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących tych dokonań lub niepowodzeń

Powyższe kwestie zostały opisane w „Informacji na temat działalności Grupy Kapitałowej URSUS SA w restrukturyzacji za trzeci kwartał 2020 r.”

## 17. Przychody i koszty

### Przychody

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 31.09.2019
Przychody ze sprzedaży produktów	12 395	54 571
Przychody ze sprzedaży usług		-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20 850	24 521
	<b>33</b>	<b>79</b>
	<b>245</b>	<b>092</b>
<b>w tym działalność zaniechana</b>	<b>506</b>	<b>190</b>

\* dane za okres porównywalny zostały przekształcone ze względu na wyodrębnienie działalności zaniechanej (sprzedaż Oddziału Opalenica)

### Koszty według rodzaju

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 31.09.2019
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	6 428	8 399
Koszty świadczeń pracowniczych	18 453	26 817
Zużycie materiałów i energii	10 432	47 508
Usługi obce	4 446	10 033
Podatki i opłaty	2 227	3 013
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	-	-
Pozostałe koszty, w tym	426	4 004
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>42 412</b>	<b>99 774</b>

Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-) (13 750) (14 648)

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-) - -

Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+), w tym 24 524 23 088

- odpisy aktualizujące wartość zapasów - \*

- zawiązanie/odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów		-	
-różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług			
Koszty sprzedaży (+)	2 922	4 996	*
Koszty ogólnego zarządu (+)	15 019	19 970	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	9 721	60 161	*

<b>Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu</b>	<b>52 186</b>	<b>108 214</b>
---	---------------	----------------

\* dane za okres porównywalny zostały skorygowane.

#### Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 31.09.2019
Koszty wynagrodzeń (+)	15 770	22 619
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	2 683	4 198
<b>Razem koszty świadczeń pracowniczych</b>	<b>18 453</b>	<b>26 817</b>

dane za 2019 i 2020 skorygowane o zaniechaną działalność

#### Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
Zysk netto ze zbycia:	-	-
- <i>niefinansowych aktywów trwałych</i>		-
Przychody z tytułu objęcia udziałów/akcji w zamian za aport		-
Otrzymane dotacje	450	- *
Ujawnione środki trwałe i materiały	122	-
Rozwiązane odpisy	25	-
Kary i odszkodowania	16	-
Różnice inwentaryzacyjne	122	-
Inne	3 130	2 362
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 865</b>	<b>2 362</b>

\* dane za okres porównywalny zostały skorygowane.

#### Przypadające na:

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

#### Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Koszty zakończonych prac rozwojowych		-
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	199	-
Darowizny przekazane		-
Kary i odszkodowania	677	-
Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		





Różnice inwentaryzacyjne			
Najem floty			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Koszt likwidacji środków trwałych i materiałów	54		
Koszty postępowania sądowego	18		
Wynagrodzenie za działania promocyjne			
Ochrona środowiska (dopłata za 2016)	-	-	
Odpis na środkach trwałych w budowie		-	*
Odpisane należności przedawnione		-	*
Strata na objęciu udziałów	1 063	-	*
Inne	3 956	12 512	
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 967</b>	<b>12 512</b>	

\* dane za okres porównywalny zostały skorygowane.

Przypadające na:

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

#### Przychody finansowe

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
Przychody z tytułu odsetek od:	12	-
- lokaty bankowe		
- <i>należności i pożyczek</i>	12	-
Pozostałe przychody finansowe, w tym:	3 906	377
- nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych		
- nieefektywność zabezpieczenia inwestycji netto		
- inne	3 906	377
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>3 918</b>	<b>377</b>
Przypadające na:		
- <b>działalność kontynuowaną</b>	3 918	377
- <b>działalność zaniechaną</b>		

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

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0
Pożyczki i należności		0

#### Koszty finansowe

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.09.2019
Koszty z tytułu odsetek od:	11 053	-
Pozostałe koszty finansowe	2 871	13 347
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>13 924</b>	<b>13 347</b>

Przypadające na:

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

## 18. 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>01.01.2020- 30.09.2020</b>	<b>01.01.2019- 30.09.2019</b>
Zysk netto z działalności kontynuowanej	(31 535)	(38 790)
Zysk netto	(31 535)	(38 790)
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(31 535)	(38 790)

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

	<b>01.01.2020- 30.09.2020</b>	<b>01.01.2019- 30.09.2019</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>01.01.2020- 30.09.2020</b>	<b>01.01.2019- 30.09.2019</b>
Zysk/(Strata) netto przypadający/a dla akcjonariuszy Spółki dominującej	(31 115)	(38 842)
Średnioważona liczba akcji zwykłych (szt.)	64 600	64 600
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	(0,48)	(0,60)

<b>Rozwodniony/a zysk (strata) na akcję</b>	<b>01.01.2020- 30.09.2020</b>	<b>01.01.2019- 30.09.2019</b>
Zysk/(strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki dominującej, zastosowany/a do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(31 115)	(38 842)
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)	(0,48)	(0,60)

\* dane za okres porównywalny zostały skorygowane.

## 19. Płatności w formie akcji

W III kwartale 2020 w Grupie nie występowały płatności w formie akcji.

## 20. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty



Spółka dominująca, ani spółki zależne w 2019 roku oraz w 2020 roku nie wypłacały ani nie deklarowały wypłaty dywidendy. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Zarząd Spółki dominującej nie podjął uchwały w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2019.

## 21. Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa dokonała oceny aktywów trwałych na dzień 30 września 2020 roku pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. Na dzień 30 września 2020 roku nie wystąpiła utrata wartości aktywów trwałych.

## 22. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

W związku ze sprzedażą Oddziału w Opalenicy 28 lutego 2020 roku Spółka dominująca w 2019 roku wyodrębniła aktywa przeznaczone do sprzedaży:

- wartość środków trwałych 4 975 tys. zł oraz
- nieruchomości inwestycyjne w kwocie 1 147 tys. zł.

## 23. Wartości niematerialne

W III kwartale 2020 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 2020:

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

Spółka dominująca dokonała weryfikacji wyceny wartości godziwej znaku towarowego URSUS na dzień 31 grudnia 2019 r. W ocenie Spółki, w III kwartale 2020 r. nie zaistniały przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości znaku marki URSUS i na dzień bilansowy 30 września 2020 r. zasadne jest wykazywanie tej pozycji w aktywach w bilansie na niezmiennym poziomie.

Wartość firmy w kwocie 4 397 tys. zł. powstała na nabyciu 100% udziałów w Ursus Wschód Sp. z o.o. w lutym 2017 roku, przez jednostkę zależną Ursus Zachód Sp. z o.o. Spółki Ursus Wschód Sp. z o.o. oraz Ursus Zachód Sp. z o.o., po połączeniu z LZM 3 Sp. z o.o, co szerzej opisano w nocie 7, prowadzą działalność dystrybucyjną dla Grupy Ursus w ramach połączonego podmiotu Ursus Dystrybucja Sp. z o.o. Na dzień 30 września 2020 roku nie zidentyfikowano przesłanek powodujących utratę wartości firmy.

Dnia 8 kwietnia 2019 roku URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. w restrukturyzacji zakupiła 100% udziałów w Prologus Sp. z o.o. za łącznie 6,00 zł od dwóch osób fizycznych. Zidentyfikowany majątek Prologus Sp. z o.o. wyceniono na minus 940 tys. zł, w związku z czym nabycie 100% udziałów spowodowało powstanie wartości firmy na kwotę 940 tys. zł. Łącznie kwota wartości firmy na dzień 30 września 2020 wykazywana przez Grupę wynosi 5 338 tys. zł.

## 24. Połączenia jednostek gospodarczych

W dniu 13 marca 2020 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu połączenia spółek URSUS BUS S.A. i URSUS S.A. w restrukturyzacji.

Zgodnie z art. 493 §2 Kodeksu spółek handlowych, połączenie następuje z dniem wpisania połączenia do właściwego rejestru (dzień połączenia), a wpis ten wywołuje równocześnie skutek wykreślenia spółki przejmowanej.

Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku URSUS BUS S.A. (spółkę przejmowaną) na spółkę URSUS S.A. w restrukturyzacji (spółkę przejmującą), na podstawie stosownych uchwał organów obu spółek.

URSUS S.A. w restrukturyzacji będzie kontynuowała działalność własną, a także będzie prowadziła działalność w zakresie produkcji autobusów i trolejbusów (jako kontynuacja działania URSUS BUS), w oparciu o skonsolidowane po połączeniu zasoby, wiedzę i doświadczenie.

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

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka dominująca nie posiadała istotnych udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

## 26. Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

Stan kredytów w Grupie na 30 września 2020 r. przedstawiał się następująco:

<b>Długoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	4 629	4 835
Kredyty bankowe	3 276	3 598
Pożyczki otrzymane		-
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	<b>7 905</b>	<b>8 433</b>
<b>Krótkoterminowe kredyty i pożyczki</b>	<b>44 104,00</b>	<b>31.12.2017</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	10 056	10 697
Kredyty w rachunku bieżącym	21 918	22 139
Kredyty bankowe	96 341	88 416
Pożyczki otrzymane	25 257	23 274
Inne	2 806	3 805
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>156 378</b>	<b>148 330</b>

## 27. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Informacje odnośnie zdarzeń w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia sporządzenia raportu za III kwartał 2020 r. zostały opisane i „Informacji na temat działalności Grupy Kapitałowej URSUS SA w restrukturyzacji za III kwartał 2020 r.”

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.

.....  
Andrzej Młotek  
Prezes Zarządu

.....  
Ryszard Jacyno  
Wiceprezes Zarządu



*Since 1893*

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
URSUS SA W RESTRUKTURYZACJI  
ZA III KWARTAŁ 2020 r.  
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

(za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r.)



**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku ( w tys. zł.)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019 dane przekształcone*
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	17 205	38 145
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 956	3 167
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>21 161</b>	<b>41 312</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(20 876)	(38 349)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(3 904)	(3 470)
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>(24 780)</b>	<b>(41 819)</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>(3 619)</b>	<b>(507)</b>
Koszty sprzedaży	(2 716)	(4 672)
Koszty ogólnego zarządu	(9 128)	(9 564)
Pozostałe przychody operacyjne	839	3 192
Pozostałe koszty operacyjne	(1 674)	(4 273)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(16 298)</b>	<b>(15 824)</b>
Przychody finansowe	4 028	1 629
Koszty finansowe	(13 595)	(11 298)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>(25 865)</b>	<b>(25 493)</b>
Podatek dochodowy	-	(3 533)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(25 865)</b>	<b>(21 960)</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>(488)</b>	<b>(52)</b>
<b>Zysk (strata) netto za okres</b>	<b>(26 353)</b>	<b>(22 012)</b>
<b>Inne dochody całkowite netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>(25 865)</b>	<b>(21 960)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej</b>	<b>(488)</b>	<b>(52)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(26 353)</b>	<b>(22 012)</b>
<i>*Dane za okres porównywalny zostały przekształcone ze względu na wyodrębnienie działalności zaniechanej (sprzedaż Oddziału Opalenica)</i>		
<b>Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję</b>		
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (zł)	(0,40)	(0,34)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (zł)	(2,32)	(1,00)

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

na dzień 30 września 2020 roku ( w tys. zł.)

	30.09.2020	31.12.2019
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>90 191</b>	<b>116 566</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	67 741	69 481
Nieruchomości inwestycyjne	8 179	8 179
Wartości niematerialne	10 768	11 435
Inwestycje długoterminowe	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Udziały i akcje	3 503	27 472
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>81 003</b>	<b>60 984</b>
Zapasy	62 930	42 755
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności handlowe i pozostałe	17 024	17 889
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 049	340
<b>Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>6 122</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>171 194</b>	<b>183 673</b>

	30.09.2020	31.12.2019
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>	<b>(173 212)</b>	<b>(56 661)</b>
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały	(144)	(144)
Zyski zatrzymane	(237 668)	(121 117)
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>(173 212)</b>	<b>(56 661)</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 075</b>	<b>10 383</b>
Kredyty i pożyczki	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 629	4 629
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania	-	5 307
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>339 331</b>	<b>224 194</b>
Kredyty i pożyczki	142 255	101 349
Zobowiązania handlowe i pozostałe	161 884	94 800
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 032	8 941
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	15 142	15 371
- rezerwa restrukturyzacyjna	1 200	1 200
Rozliczenia międzyokresowe	5 261	2 401
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 757	1 331
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>344 406</b>	<b>234 577</b>
<b>Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży</b>		<b>5 758</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>171 194</b>	<b>183 673</b>

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku ( w tys. zł.)

	<b>01.01.2020 - 30.09.2020</b>	<b>01.01.2019 - 30.09.2019</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/(strata) brutto	(26 353)	(22 012)
Korekty o pozycje:	27 103	32 603
Amortyzacja	5 811	6 296
Odsetki i dywidendy netto	721	3 326
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(2 810)	1 483
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	215	-
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	865	4 100
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(20 175)	14 724
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	67 084	2 439
Zwiększenie/ (zmniejszenie) rezerw	(229)	(82)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych	1 073	2 793
Pozostałe (w tym eliminacja zapasów, należności oraz zobowiązań przejętych z URSUS BUS SA)	(25 452)	(2 476)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>750</b>	<b>10 591</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 997	1 535
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	(48)
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>5 997</b>	<b>1 487</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(494)	(6 302)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	-
Spłata pożyczek/kredytów	(4 680)	-
Odsetki zapłacone	(864)	(6 056)
Pozostałe	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(6 038)</b>	<b>(12 358)</b>
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	709	(280)
Różnice kursowe netto	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>340</b>	<b>1 014</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>1 049</b>	<b>734</b>
środki o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.




**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku ( w tys. zł.)**

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane *	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>64 600</b>	<b>-</b>	<b>(144)</b>	<b>(121 117)</b>	<b>(56 661)</b>
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(116 551)	(116 551)
- zysk lub (strata) roku	-	-	-	(26 353)	(26 353)
- inne całkowite dochody	-	-	-	(90 198)	(90 198)
Pokrycie straty	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 wrzesień 2019 roku</b>	<b>64 600</b>	<b>-</b>	<b>(144)</b>	<b>(237 668)</b>	<b>(173 212)</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 przejęta przez połączenie z URSUS 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>

\*przejęta strata z URSUS BUS SA

Dobre Miasto, 26 listopada 2020 r.

.....  
 Andrzej Młotek  
 Prezes Zarządu

.....  
 Ryszard Jacyno  
 Wiceprezes Zarządu