



Since 1893

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ URSUS
za rok 2020
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF**

(za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.)



Warszawa, 30 kwietnia 2021

SPIS TREŚCI

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
4. 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. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
10. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	11
11. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
12. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	13
13. DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	13
14. KOREKTA BŁĘDU.....	13
15. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE.....	13
16. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	14
17. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	15
18. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	23
19. PRZYCHODY I KOSZTY	25
20. INNE CAŁKOWITE DOCHODY	28
21. PODATEK DOCHODOWY	28
22. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	30
23. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	31
24. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI	31
25. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY.....	31
26. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	32
27. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	34
28. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	34
29. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	35



30. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	36
31. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI .	36
32. ZAPASY.....	36
33. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	37
34. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE ORAZ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	38
35. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	38
36. KAPITAŁ ZAKŁADOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	38
37. UDZIAŁY MNIEJSZOŚCI	40
38. REZERWY.....	40
39. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	41
40. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	41
41. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE)	45
42. DOTACJE RZĄDOWE.....	46
43. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	47
44. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	50
45. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ GRUPY	51
46. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	51
47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	53
48. INSTRUMENTY FINANSOWE	54
49. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.	BŁĄD! NIE ZDEFINIOWANO ZAKŁADKI.
50. STRUKTURA ZATRUDNIENIA	54
51. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	54
52. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA I PRZEGLĄDU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.	55



1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku (w tys. zł.)

terefere	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	44 407	80 897
Koszt własny sprzedaży	(50 414)	(86 985)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(6 007)	(6 088)
Koszty sprzedaży	(7 154)	(6 788)
Koszty ogólnego zarządu	(15 235)	(23 916)
Pozostałe przychody operacyjne	10 670	5 203
Pozostałe koszty operacyjne	(11 025)	(37 921)
Zyski/(straty) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(28 751)	(69 510)
Przychody finansowe	1 091	61
Koszty finansowe	(22 487)	(22 029)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(50 147)	(91 478)
Podatek dochodowy	-	(5 237)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(50 147)	(86 241)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(6 539)	(939)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	(50 147)	(86 241)
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	(6 539)	(939)
Całkowite dochody ogółem	(56 686)	(87 180)
Zysk (strata) ogółem przypadający na:		
- udziały nie dające kontroli	(420)	(7 132)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(56 266)	(80 048)
Całkowity dochód przypadający na:		
- udziały nie dające kontroli	(420)	(7 132)
- akcjonariuszy jednostki dominującej	(56 266)	(80 048)
Zysk/(strata) netto w zł. na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		
- podstawowy z zysku za okres	(0,87)	(1,24)
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	(0,87)	(1,24)
- rozwodniony z zysku za okres	(0,87)	(1,24)
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	(0,87)	(1,24)

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021 r.

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2020 roku (w tys. zł.)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
AKTYWA		
Aktywa trwałe	99 824	109 640
Rzeczowe aktywa trwałe	74 579	81 586
Nieruchomości inwestycyjne	10 045	10 045
Wartość firmy	4 899	5 338
Pozostałe wartości niematerialne	10 266	12 477
Inwestycje długoterminowe	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Należności długoterminowe	-	159
Udziały i akcje	35	35
Aktywa obrotowe	78 129	88 808
Zapasy	61 141	76 339
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 012	11 649
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	976	820
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	6 122
SUMA AKTYWÓW	177 953	204 570
PASYWA		
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(192 236)	(135 721)
Kapitał zakładowy	64 600	64 600
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Pozostałe kapitały	(144)	(1 227)
Zyski zatrzymane	(256 692)	(199 094)
Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	(2 285)	(1 304)
Kapitał własny ogółem	(194 521)	(137 025)
Zobowiązania długoterminowe	8 027	13 640
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	2 952	3 598
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 629	4 835
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy długoterminowe	446	446
Pozostałe zobowiązania	-	4 761
Zobowiązania krótkoterminowe	364 447	322 196
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	174 402	155 869
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	155 271	133 829
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 899	14 008
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 552	-
Rezerwy krótkoterminowe	15 260	17 121
Przychody przyszłych okresów	5 062	1 369
Zobowiązania ogółem	372 474	335 836
Zobowiązania związane z aktywami dostępnymi do sprzedaży		5 758
SUMA PASYWÓW	177 953	204 570

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021 r.

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku (w tys. zł.)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk/(strata) brutto	(56 686)	(92 417)
Korekty o pozycje:	56 473	119 478
Zyski/ (straty) akcjonariuszy niekontrolujących	-	-
Amortyzacja	8 452	10 920
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	2 558	(274)
Odsetki i dywidendy, netto	15 786	13 180
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(1 523)	10 632
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(4 363)	49 688
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	15 198	40 985
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	18 533	(1 156)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rezerw	(1 861)	(1 370)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 693	(3 127)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Pozostałe		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(213)	27 061
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 721	1 650
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	(128)
Sprzedaż aktywów finansowych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 721	1 522
Wpływy z tytułu emisji akcji/ inne wpływy	306	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(425)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	(50)	2 358
Splata pożyczek/kredytów	(5 319)	(30 086)
Odsetki zapłacone	(80)	(872)
Pozostałe	(209)	(38)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5 352)	(29 063)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	156	(480)
Różnice kursowe netto	(12)	14
Środki pieniężne na początek okresu	820	1 300
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	976	820
w tym:środki o ograniczonej możliwości dysponowania	-	2

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021 r.

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 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
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	64 600	73 041	(1 227)	(175 079)	(38 665)	(11 181)	(49 845)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(79 988)	(79 988)	(7 132)	(87 121)
- zysk lub (strata) bieżącego okresu	-	-	-	(79 988)	(79 988)	(7 132)	(87 121)
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(59)	(59)
Pokrycie straty	-	(73 041)	-	73 041	-	17 068	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	64 600	-	(1 227)	(182 026)	(118 653)	(1 304)	(137 025)
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	64 600	-	(1 227)	(199 094)	(135 721)	(1 304)	(137 025)
Łączne całkowite dochody, w tym:	-	-	-	(56 266)	(56 266)	(981)	(57 496)
- zysk lub (strata) bieżącego okresu (w tym strata URSUS BUS SA w kwocie 1 633)	-	-	-	(56 266)	(56 266)	(420)	(56 686)
- inne całkowite dochody	-	-	1 371	-	-	(561)	(810)
Strata URSUS BUS SA	-	-	-	-	-	-	-
- korekta konsolidacyjna (połączenie Prologus)	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 r.	64 600	-	144	(255 360)	(191 987)	(2 285)	(194 521)

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021 r.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

5. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa URSUS („Grupa”) składa się ze spółki dominującej URSUS 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i Skonsolidowanego Sprawozdania Zmian w Kapitale Własnym oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej.

URSUS S.A. („Spółka dominująca”) – URSUS S.A 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.

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: 739-23-88-088.

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

Na koniec 2020 roku URSUS S.A. posiadała oddział główny w Dobrym Mieście oraz dywizję produkcyjną Spółki w Lublinie, a także obiekt w Biedaszkach Małych oraz nieruchomości w Zakroczymiu i nieruchomość w Lublinie przy ul. Mełgiewskiej.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Zarządu Spółka ma siedzibę w Warszawie i jest w posiadaniu dwóch dywizji/zakładów: w Lublinie i Dobrym Mieście, a także obiektu w Biedaszkach Małych oraz nieruchomości w Zakroczymiu i nieruchomość w Lublinie przy ul. Mełgiewskiej.

Podstawowym przedmiotem działania jest produkcja, sprzedaż i serwis maszyn dla rolnictwa i leśnictwa. URSUS S.A. jest uznanym na rynku krajowym producentem maszyn i urządzeń dla rolnictwa takich jak: ciągniki rolnicze, prasy zwijające, rozrzutniki nawozów, przyczepy, ładowacze czołowe, maszyny do zbioru i transportu sianokiszonki, maszyny do rozdrabniania i brykietowania słomy, koparko-ładowarki, ładowacze chwytakowe. Spółka produkuje również specjalistyczne kontenery, rozwija projekt zeroemisyjnego pojazdu dostawczego oraz dysponuje możliwościami produkcji autobusów i trolejbusów.

Struktura akcjonariatu

Kapitał zakładowy Spółki dominującej URSUS S.A w restrukturyzacji na dzień 31 grudnia 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.

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	40 493 004	62,68
Razem:	64 600 000	100,00	64 600 000	100,00

* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy

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

6. Skład Grupy

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

- URSUS BUS S.A. – jednostka zależna,
- URSUS Dystrybucja Sp. z o.o. – 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. 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.

W związku z powyższym, na dzień publikacji Grupę Kapitałową URSUS tworzy jednostka dominująca tj. URSUS S.A. oraz następujące spółki:

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

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
URSUS 1. Dystrybucja Sp. z o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	bezpośredni	Metoda pełna	63,67	63,67
2. Ursus Sp. o.o.	Lublin	sprzedaż ciągników i maszyn rolniczych	bezpośredni	Brak konsolidacji	100,0	100,0
Nowe 3. Technologie Przemysłowe Sp. z o.o.	Lublin	badania naukowe i prace rozwojowe	pośredni **)	Brak konsolidacji	15,5	15,5

Na dzień 31.12.2020 roku i 31.12.2019 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 odstępiania 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 2020 roku wchodził:

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

W okresie sprawozdawczym wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.



W dniu 23 marca 2020 roku Pan Ryszard Matkowski zrezygnował z dniem 31 marca 2020r. 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 Pana Andrzeja Młotek do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu URSUS S.A. w restrukturyzacji.

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

W dniu 30 września 2020 Pan 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 Pana Ryszarda Jacyno do pełnienia funkcji wiceprezesa Zarządu URSUS S.A. w restrukturyzacji.

Po dokonaniu powyższych zmian na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu przedstawia się następująco:

1. Pan Andrzej Młotek – Prezes Zarządu,
2. Pan Ryszard Jacyno – Wiceprezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej URSUS S.A.:

W skład Rady Nadzorczej na dzień 1 stycznia 2020 roku oraz na dzień sporządzenia Sprawozdania Zarządu wchodzi:

1. Andrzej Zarajczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Henryk Goryszewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Zbigniew Janas - Członek Rady Nadzorczej,
4. Zbigniew Nita - Członek Rady Nadzorczej,
5. Marcin Witkowski - Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie 2020 roku oraz po dniu bilansowym nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

8. Spółki zależne i stowarzyszone

Na dzień 31 grudnia 2020 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	63,67	63,67	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 31 grudnia 2020 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez URSUS S.A. w podmiotach zależnych był równy udziałowi w kapitałach tych jednostek.

9. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

10. Podstawa sporządzenia rocznego 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 2020 roku zanotowała stratę netto w wysokości 56,7 mln zł, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie blisko 44,4 mln zł z działalności kontynuowanej wobec 80,9 mln zł z działalności kontynuowanej w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa posiadała ujemny kapitał własny w kwocie 194,5 mln zł oraz wykazywała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 286,3 mln zł a zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień bilansowy wynosiło 158,2 mln zł.

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

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

Epidemia COVID-19 w pewnym stopniu wpłynęła na działalność Spółki, jednakże w związku z ograniczeniem restrykcji związanych z pandemią Spółka odczuwa w chwili obecnej poprawę warunków funkcjonowania. Nie można jednak wykluczyć, że utrzymywanie się stanu pandemii oraz powrót ewentualnych obostrzeń może w istotny sposób wpłynąć na możliwość realizacji założonych planów produkcyjnych oraz przebieg restrukturyzacji.

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

Wobec zakończenia przez Sąd ww. postępowania restrukturyzacyjnego pomimo rekomendacji Rady Wierzycieli, aby trwało ono nadal, Spółka podjęła starania o nową formalną restrukturyzację, w konsekwencji których to starań (po wcześniejszym złożeniu ze względów ostrożnościowych wniosku o sanację i PPU) w dniu 10 lutego 2020 roku Spółka wystąpiła do Sądu Rejonowego w Olsztynie z wnioskiem o wszczęcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki. Złożony wniosek oparto na zaktualizowanej koncepcji restrukturyzacji, której główną osią było skonsolidowanie spółek URSUS S.A. i URSUS BUS S.A. w jeden podmiot, który wykorzystując efekt synergii miał zajmować się produkcją i sprzedażą ciągników rolniczych oraz produkcją i sprzedażą miejskich autobusów zero i niskoemisyjnych. 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. Zarząd Spółki koncentrował się na tym, aby wspólnie z nadzorcą sądowym wyznaczonym przez Sąd dopracować wszelkie szczegóły korzystnych rozwiązań dla wierzycieli. Kluczowymi założeniami planu restrukturyzacyjnego załączonego do wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego była restrukturyzacja, której główną osią było skonsolidowanie spółek URSUS S.A. i URSUS BUS S.A. w jeden podmiot, który wykorzystując efekt synergii miał zajmować się produkcją i sprzedażą ciągników rolniczych oraz produkcją i sprzedażą miejskich autobusów zero i niskoemisyjnych, a także dezinvestycje polegające na sprzedaży wybranych elementów majątku trwałego, poprawie rentowności produkowanych i sprzedawanych wyrobów poprzez obniżenie własnych kosztów wytworzenia, dostosowanie struktury zatrudnienia do zmian zachodzących w Spółce w ramach prowadzonego procesu, restrukturyzacja obecnego zadłużenia oraz redukcja kosztów prowadzenia działalności. Priorytetem Spółki w dalszym ciągu było przeprowadzenie przyspieszonego postępowania układowego

(zgodnie z przepisami prawa restrukturyzacyjnego) oraz zabezpieczenie interesów wierzycieli. Wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami, jak również wprowadzenie niezbędnych zmian w funkcjonowaniu Spółki będzie elementem, który zapewni jej stabilne funkcjonowanie w przyszłości. W dniu 10 sierpnia 2020 r. Emitent otrzymał od Nadzorca Sądowego informację, że Nadzorca Sądowy złożył w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, V Wydział Gospodarczy wniosek o umorzenie postępowania restrukturyzacyjnego prowadzonego wobec Emitenta. Jako uzasadnienie złożonego wniosku Nadzorca wskazał rosnące opóźnienia w regulowaniu przez Spółkę bieżących zobowiązań powstałych po otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego, co może prowadzić do pokrzywdzenia wierzycieli oraz niewykonania układu. 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 wniosek 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 złożonym zażaleniu Emitent przedstawił argumentację prawną przemawiającą w jego ocenie za kontynuowaniem postępowania restrukturyzacyjnego. W ocenie Spółki zaskarżone rozstrzygnięcie Sądu nie uwzględnia efektów działań restrukturyzacyjnych i wynikających z nich perspektyw, co do realizacji układu, czym godzi w interes Emitenta oraz w interesy wierzycieli, gdyż może prowadzić do likwidacji przedsiębiorstwa oraz potencjalnie mniej korzystnego (zważywszy na specyfikę przedsiębiorstwa Spółki), aniżeli w przypadku zawarcia układu, zaspokojenia wierzycieli, prowadząc dodatkowo do negatywnych skutków społecznych (prawdopodobieństwa utraty miejsc pracy i spowolnienia gospodarczego). Wobec powyższego Spółka wniosła o uchylenie zaskarżonego postanowienia. 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 był 08.11.2020 r.

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

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

W dniu 14 kwietnia 2021r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie w przedmiocie zabezpieczenia majątku URSUS S.A. w Warszawie poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Krzysztofa Piotrowskiego, legitymującego się licencją doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 943, w związku z wnioskiem o otwarcie postępowania sanacyjnego Emitenta. Postanowienie Sądu jest korzystne dla Emitenta, który dąży do przeprowadzenia postępowania sanacyjnego (zgodnie z przepisami prawa restrukturyzacyjnego), dzięki któremu możliwe będzie kontynuowanie restrukturyzacji w Spółce, które przede wszystkim ma na celu zabezpieczenie interesów wierzycieli. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania postępowanie o otwarcie postępowania sanacyjnego jest w toku.

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

Dlatego też, pomimo, iż na dzień 31 grudnia 2020 roku skumulowane straty z lat ubiegłych Spółki przewyższyły sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki, Zarząd Spółki zgodnie z art. 397 Kodeksu Sądów Handlowych, wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o powzięcie uchwały w sprawie jej dalszego istnienia (kontynuacji działalności) Spółki. Zarząd posiada zapewnienie głównego akcjonariusza, że będzie głosował za dalszym istnieniem (kontynuacją działalności) Spółki.

11. 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”).

12. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

13. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

W 2020 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.

14. Korekta błędów

W 2020 roku Spółka nie dokonała korekt błędów.

15. Nowe standardy i interpretacje.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 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. Więcej informacji w zakresie wdrożenia MSSF 16 opisano w nocie 24.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie. Następujące standardy oraz zmiany do standardów w ocenie 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"> • 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 	

<ul style="list-style-type: none"> • Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena a także MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych • Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w MSSF 	1 stycznia 2020
---	-----------------

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

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

16. 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 dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2020 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.
Świadczenia pracownicze	Stopy dyskontowe – 2,6%, wskaźnik rotacji pracowników – 29,45% wysoki, przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń – 0,5% w roku 2020, 1% w roku 2021 oraz 2% w kolejnych latach
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.

17. Istotne zasady rachunkowości

17.1. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Nie wystąpił.

17.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

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

Przyjęte kursy do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2020	31.12.2019
USD	3,7584	3,7977
EUR	4,6148	4,2585
GBP	5,1327	4,9971
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	31.12.2020	31.12.2019
USD	3,9045	3,8440
EUR	4,4742	4,3018

17.3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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.

17.4. Koszty finansowania zewnętrznego

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

17.5. Utrata wartości składnika aktywów

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

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

17.6. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

17.7. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu

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

Na dzień 1 stycznia 2020 roku Spółka 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.

17.8. Wartości niematerialne

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

17.9. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

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

17.10. Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są głównie na:

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

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

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

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

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się:

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

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

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

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

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

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy, chyba że jest wyceniany w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Spółka może jednak w momencie początkowego ujęcia dokonać nieodwołalnego wyboru odnośnie do określonych inwestycji w instrumenty kapitałowe,

które w przeciwnym razie byłyby wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aby ujmować późniejsze zmiany ich wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

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

17.11. Zapasy

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

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

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

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

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

17.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

17.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

17.14. Kapitał własny

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

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

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

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

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

17.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

17.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

17.17. Rezerwy

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

17.18. Świadczenia pracownicze

17.18.1. Odprawy emerytalne

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

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

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

17.18.2. Świadczenie związane z ustaniem stosunku pracy

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

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

17.18.3. Nagrody z zysku netto

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

17.18.4. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z zysku netto

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

17.18.5. Pozostałe świadczenia pracownicze

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

17.19. Przychody

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

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

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

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

17.19.1. Dywidendy

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

17.19.2. Przychody z tytułu wynajmu

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

17.20. Dotacje rządowe

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

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

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

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

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

17.21. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Od roku 2012 r. Spółka 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.

17.22. Zysk netto na akcję

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

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 oraz niektórych aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za rok zakończony odpowiednio 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku.

01.01.2020-31.12.2020	Działalność zaniechana		Działalność kontynuowana			URSUS Dystrybucja	Razem działalność kontynuowana	Wyłączenia	Działalność ogółem
	Dywidzja Produkcji w Opalenicy	Dywidzja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywidzja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywidzja Produkcji w Lublinie	URSUS Dystrybucja				
Przychody									
Sprzedaż	506	11 825	15 892		32 619	60 336	(15 929)	44 913	
Przychody segmentu ogółem	506	11 825	15 892		32 619	60 336	(15 929)	44 913	
Koszty									
Koszt własny sprzedaży	(868)	(15 565)	(21 605)		(28 340)	(65 510)	15 096	(51 282)	
Koszty segmentu ogółem	(868)	(15 565)	(21 605)		(28 340)	(65 510)	15 096	(51 282)	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży segmentu	(362)	(3 740)	(5 713)		4 279	(5 174)	(833)	(6 369)	
Koszty sprzedaży	(35)	(327)	(3 074)		(4 256)	(7 657)	503	(7 189)	
Koszty ogólnego zarządu	(96)	(1 721)	(9 649)		(3 845)	(15 215)	(20)	(15 331)	
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	(493)	(5 788)	(18 436)		(3 822)	(28 046)	(350)	(28 889)	
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(6 038)		(3 721)		(330)	(4 051)	3 696	(6 393)	
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	(8)	-	(24 188)		(785)	(24 973)	3 577	(21 404)	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej		(5 788)	(46 345)		(4 937)	(57 070)	6 923	(50 147)	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	(6 539)							(6 539)	
Podatek dochodowy		-	-		-	-	-	-	
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(6 539)	(5 788)	(46 345)		(4 937)	(57 070)	6 923	(56 686)	
Zysk ogółem przypadający na									
- udziały nie dające kontroli						(420)		(420)	
01.01.2019-31.12.2019	Działalność zaniechana	Działalność kontynuowana						Działalność ogółem	
	Dywidzja Produkcji w Opalenicy	Dywidzja Produkcji w Dobrym Mieście	Dywidzja Produkcji w Lublinie	Ursus Bus	URSUS Dystrybucja	Razem działalność kontynuowana	Wyłączenia		
Przychody									
Sprzedaż	14 722	12 008	28 160	22 901	27 946	91 015	(10 120)	95 617	
transakcji w okresie przekracza 10% lub						-			
Sprzedaż między segmentami						-			
Przychody segmentu ogółem	14 722	12 008	28 160	22 901	27 946	91 015	(10 120)	95 617	
Koszty									
Koszt własny sprzedaży	(14 436)	(17 761)	(56 223)	(22 012)	(22 929)	(118 925)	31 939	(101 422)	
Koszt własny sprzedaży między						-			
Koszty segmentu ogółem	(14 436)	(17 761)	(56 223)	(22 012)	(22 929)	(118 925)	31 939	(101 422)	
segmentu	286	(5 753)	(28 064)	889	5 017	(27 910)	21 819	(5 805)	
Koszty sprzedaży	(316)	(355)	(5 414)	(1 712)	-	(7 481)	692	(7 105)	
Koszty ogólnego zarządu	(909)	(1 889)	(9 940)	(2 583)	(10 270)	(24 682)	766	(24 826)	
Zysk (strata) operacyjny segmentu*	(939)	(7 997)	(43 418)	(3 406)	(5 253)	(60 074)	23 277	(37 735)	
Pozostałe przychody/koszty operacyjne kontynuowanej						(31 527)	(1 191)	(32 718)	
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i									
Przychody z tytułu odsetek						31	(30)	1	
Koszty z tytułu odsetek						(18 257)	(372)	(18 630)	
						(3 341)		(3 341)	
Przychody/koszty finansowe netto									
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub									
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności						(113 166)	21 685	(91 481)	
Podatek dochodowy						(3 267)	(1 970)	(5 237)	
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(939)					(109 899)	23 655	(87 183)	



01.01.2019-31.12.2019	Polska	Unia	Poza Unię	Wyłączenia	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	74 435	30 176	1 497	(10 490)	95 618
Przychody segmentu ogółem	74 435	30 176	1 497	(10 490)	95 618
Koszty					
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(94 112)	(32 341)	(6 909)	31 940	(101 422)
Koszty segmentu ogółem	(94 112)	(32 341)	(6 909)	31 940	(101 422)
Zysk (strata) segmentu	(19 677)	(2 165)	(5 412)	21 450	(5 804)

01.01.2020-31.12.2020	Polska	Unia	Poza Unię	Wyłączenia	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	242 598	51 763	74 618	(91 405)	277 575
Przychody segmentu ogółem	242 598	51 763	74 618	(91 405)	277 575
Koszty					
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(226 106)	(43 451)	(45 338)	85 199	(229 695)
Koszty segmentu ogółem	(226 106)	(43 451)	(45 338)	85 199	(229 695)
Zysk (strata) segmentu	16 493	8 314	29 279	(6 206)	47 879

19. Przychody i koszty

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży produktów	25 869	63 354
Przychody ze sprzedaży usług	-	3 032
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19 044	29 233
	44 913	95 619
w tym działalność zaniechana	506	14 722



	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	8 452	10 903
Koszty świadczeń pracowniczych	22 701	33 412
Zużycie materiałów i energii	14 353	53 131
Usługi obce	5 788	13 210
Podatki i opłaty	3 042	3 581
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	-	-
Pozostałe koszty, w tym	630	5 648 *
Razem koszty rodzajowe	54 966	119 885
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(812)	(13 384)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	-	(410)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+), w tym	18 024	27 261
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 800	- *
- <i>zawiązanie/odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>		-
- różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług		
Koszty sprzedaży (+)	7 189	7 104 *
Koszty ogólnego zarządu (+)	15 332	24 825
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	33 258	74 161 *
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	73 803	133 352

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

Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Koszty wynagrodzeń (+)	19 355	27 694
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	3 346	5 718
Razem koszty świadczeń pracowniczych	22 701	33 412

dane za 2019 i 2020 skorygowane o zaniechaną działalność

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk netto ze zbycia:	16	3
- <i>niefinansowych aktywów trwałych</i>	16	3
Przychody z tytułu objęcia udziałów/akcji w zamian za aport		-
Otrzymane dotacje	574	624 *
Ujawnione środki trwałe i materiały	-	-
Rozwiązane odpisy	7 725	-
Kary i odszkodowania	102	-
przychody z wynajmu nieruchomości		821
Zwrot za reklamowane części		
Różnice inwentaryzacyjne		2 727
Inne	2 253	1 028
Razem pozostałe przychody operacyjne	10 670	5 203

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

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Odpis aktualizujący wartość zapasów	2 800	3 435
Koszty zakończonych prac rozwojowych		131
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	284	1 903
Darowizny przekazane		16
Kary i odszkodowania		19 632
Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Różnice inwentaryzacyjne		6 734
Sisane koszty produkcji w toku	5 490	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Koszt likwidacji środków trwałych i materiałów	226	896
Koszty postępowania sądowego	27	
Wynagrodzenie za działalność promocyjne		
Ochrona środowiska (dopłata za 2016)		-
Odpis na środkach trwałych w budowie		- *
Odpisane należności przedawnione	8 028	3 173 *
Strata na objęciu udziałów		- *
Inne	326	2 001
Razem pozostałe koszty operacyjne	17 181	37 921

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek od:	12	1
- lokaty bankowe		
- <i>należności i pożyczek</i>	12	1
Pozostałe przychody finansowe, w tym:	1 079	60
- nieefektywność zabezpieczenia przepływów pieniężnych		
- nieefektywność zabezpieczenia inwestycji netto		
- inne	1 079	60
Przychody finansowe ogółem	1 091	61
Przypadające na:		
- działalność kontynuowaną	1 091	61
- działalność zaniechaną		

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019



	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek od:	16 424	18 630
- kredytów i pożyczek	16 232	12 780
- leasingu finansowego	20	363
- faktoringu		4
- zobowiązań handlowych i pozostałych	152	5 483
- pozostałe	20	
Minus kwoty ujęte w kosztach aktywów spełniających warunki kapitalizacji		
Straty z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe	3 681	187
Prowizje, w tym od kredytów i faktoringu		1 784
Pozostałe koszty finansowe	2 382	1 428
Koszty finansowe ogółem	22 487	22 029

Przypadające na:

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

20. Inne całkowite dochody

Nie wystąpiły.

21. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:



	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	5 237
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-	5 237
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-	5 237

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(50 147)	(91 478)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	(6 539)	
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	(56 686)	(91 478)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(10 770)	(17 381)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	43 201	96 272
w tym:		
- umorzenie wartości firmy	585	585
- PFRON	364	902
- odpisy aktualizujące	10 824	27 440
- koszty reprezentacji	130	174
- niewypłacone wynagrodzenia, delegacje, ZUS	6 356	8 327
- różnice kursowe z wyceny	3 578	1 062
- rezerwy	117	7 635
- darowizny		16
- odsetki	16 302	9 987
- koszty czynszu dzierżawnego		1 200
- kary	27	17 652
- poręczenia i gwarancje	379	7 276
- amortyzacja śr trwałych wg MMSF-UOR	556	1 140
- amortyzacja śr trwałych w leasingu	28	1 554
- amortyzacja od śr trwałych finansowanych dotacją		120
- pozostałe	3 955	11 202
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	7 711	(1 653)
w tym:		
- wycena nieruchomości inwestycyjnych		-
- przychody kontraktu zw z przesunięciem zg z zaleceniem KNF		
- naliczone odsetki od należności	4	(24)
- otrzymane dotacje		(624)
- różnice kursowe z wyceny	1 030	(801)
- rozwiązane odpisy aktualizujące aktywa	6 677	(122)
- pozostałe		(82)
Przychody podatkowienie bilansowe	239	
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego	(5 535)	3 141
Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym rachunku zysków i strat	-	5 237
Podatek bieżący	-	-
podatek odroczony	-	5 237
Efektywna stawka podatkowa	0,0%	-5,7%
Dodatkowe wyjaśnienia i uzgodnienie do efektywnej stawki podatkowej		

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy kształtuje się następująco:

31.12.2020	Stan na początek okresu	Odniesione w dochód	Wyłączenia	Stan na koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:				
Rezerwy	-	-	-	-
Należności wątpliwe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Rezerwa na złe długi	-	-	-	-
Straty podatkowe	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
	-	-	-	-
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:				
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Przeszacowanie nieruch.inwestyc.do wartości godziwej	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
	-	-	-	-
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego				
	-	-	-	-

31.12.2019	Stan na początek okresu	Odniesione w dochód	Wyłączenia	Stan na koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:				
Rezerwy	588	(588)	-	-
Należności wątpliwe	2 105	(2 105)	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	217	(217)	-	-
Rezerwa na złe długi	-	-	-	-
Straty podatkowe	-	-	-	-
Inne	922	(922)	-	-
	3 832	(3 832)	-	-
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:				
Rzeczowe aktywa trwałe	3 977	(3 977)	-	-
Leasing finansowy	469	(469)	-	-
Różnice kursowe	965	(965)	-	-
Przeszacowanie nieruch.inwestyc.do wartości godziwej	833	(833)	-	-
Inne	79	(79)	-	-
	6 323	(6 323)	-	-
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego				
	(2 491)	2 491	-	-

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.

	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone pracownikom	1	(1)
Środki pieniężne	-	0
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	(907)	(884)
Saldo po skompensowaniu	(906)	(885)
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	19	518

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:

Podstawowy/a zysk (strata) na akcję	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk/(Strata) netto przypadający/a dla akcjonariuszy Spółki dominującej	(56 266)	(80 048) *
Średnioważona liczba akcji zwykłych (szt.)	64 600	64 600
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	(0,87)	(1,24)

Rozwodniony/a zysk (strata) na akcję	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk/(strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki dominującej, zastosowany/a do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(56 266)	(80 048) *
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)	(0,87)	(1,24)

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

24. Płatności w formie akcji

W roku 2019 i 2020 w Grupie nie występowały płatności w formie akcji.

25. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty



Spółka w 2020 roku oraz w 2019 roku nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Zarząd Spółki dominującej nie podjął uchwały w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2020.

26. Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa dokonała oceny aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2020 roku pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. Na dzień 31 grudnia 2020 roku odpis z tytułu utraty wartości aktywów trwałych wyniósł 12 mln zł.

01.01.2020-31.12.2020

31.12.2020

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Wyłączenia	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	10 269	77 339	32 842	9 360	12 374	806	-	142 990
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	70	-	955	-	-	1 025
- zakup	-	-	70	-	955	-	-	1 025
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	925	6 149	6 627	2 692	169	767	-	17 329
- sprzedaż	710	1 174	5 905	1 696	169	-	-	9 654
- likwidacja	-	-	722	996	-	-	-	1 718
- przyjęcie do środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	215	4 975	-	-	-	767	-	5 957
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 344	71 190	26 285	6 668	13 160	39	-	126 686
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	62	15 652	24 160	5 901	10 008	-	-	55 783
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(6)	(827)	(3 863)	(884)	1 904	-	-	(3 676)
- roczny odpis amortyzacyjny	56	1 977	1 864	1 104	1 029	-	-	6 030
- sprzedaż środka trwałego	(62)	(2 804)	(5 504)	125	1 057	-	-	(7 188)
- likwidacja środka trwałego	-	-	(223)	(2 113)	(182)	-	-	(2 518)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	56	14 825	20 297	5 017	11 912	-	-	52 107
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	59	-	59
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	10 207	61 687	8 681	3 459	2 367	99	-	86 560
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	9 288	56 365	5 988	1 651	1 248	39	-	74 579

31.12.2019

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunt	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Wyłączenia	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 238	77 339	37 604	12 141	12 624	2 408	-	147 354
b) zwiększenia (z tytułu)	5 031	-	67	319	226	740	-	6 383
- zakup			67	319	226			612
- modernizacja								-
- aktualizacja wartości								-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie						740		740
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego								-
- przesunięcie z nieruchomości inwestyc.								-
- inne	5 031							5 031
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	4 829	3 100	476	2 342	-	10 747
- sprzedaż			1 312	869	128			2 309
- likwidacja			3 517	2 231	348			6 096
- przyjęcie do środków trwałych						2 342		2 342
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	10 269	77 339	32 842	9 360	12 374	806	-	142 990
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	13 530	22 993	5 896	9 007	-	-	51 526
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	2 122	1 167	5	1 001	-	-	4 295
- roczny odpis amortyzacyjny	-	2 122	2 860	1 901	1 383	-	-	8 266
- sprzedaż środka trwałego	-	-	(1 694)	(540)	(382)	-	-	(2 616)
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	(1 355)	-	-	(1 355)
- inne (zwiększenia)			(23)					-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	15 652	24 160	5 901	10 008	-	-	55 720
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	13	-	-	358	-	371
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	349	-	349
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	(13)	-	-	-	-	(13)
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	707	-	707
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	5 238	63 809	14 598	6 245	3 617	2 050	-	95 558
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10 268	61 687	8 681	3 459	2 367	99	-	86 560

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

(4 975)

Przeprowadzona 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 praw do użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu, z których kluczowe obszary stanowią prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Analiza obejmowała w szczególności przegląd zawartych przez Grupę umów pod kątem ich identyfikacji jako umów leasingowych, w tym w szczególności identyfikację składnika aktywów, weryfikację sprawowania kontroli nad jego użytkowaniem, ustalenie okresu leasingu jak również sporządzenie metodyki wyznaczania krańcowej stopy procentowej. Grupa zdecydowała, że aktywa z tytułu praw do użytkowania prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w aktywach. Zobowiązania z tytułu leasingu prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu zadłużenia, łącznie z innymi tytułami dotychczas ujmowanymi w tej pozycji. W dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 Leasing Grupa ujęła składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania dotyczący prawa wieczystego użytkowania gruntów spełniających warunki MSSF 16 Leasing w kwocie równej zobowiązaniu z tego tytułu, skorygowanej o kwoty odnoszące się do tych aktywów, ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania.

Wpływ zastosowania MSSF 16 Leasing na dzień 1 stycznia 2020

Prawo do korzystania z aktywów	5 031 tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingów - długoterminowe	4 835 tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingów - krótkoterminowe	256 tys. zł

Wpływ zastosowania MSSF 16 Leasing na dzień 31 grudnia 2020

Prawo do korzystania z aktywów	5 031 tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingów - długoterminowe	4 835 tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingów - krótkoterminowe	256 tys. zł

27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Nie dotyczy roku 2020

28. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	2020-12-31	2019-12-31
Wartość brutto na początek okresu	10 045	11 192
- nabycie/sprzedaż	-	-
- transfer z/do rzeczowego majątku trwałego	-	(1 147)
- przeszacowanie do wartości godziwej	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	10 045	10 045
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na początek okresu	10 045	11 192
Wartość netto na koniec okresu	10 045	10 045

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

W 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 31.12.2020
Opalenica	-	-	-	-
Lublin	-	-	2 436	2 436
Gruntys Zakroczym	-	-	2 073	2 073
PWUG Lublin	-	-	1 471	1 470
Kętrzyn	-	-	2 200	2 200
Mircze	-	-	946	946
Perespa	-	-	920	920
				10 045

29. Wartości niematerialne

31.12.2020

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne - w tym znak URSUS	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	14 948	5 338	1 624	3 293	9 174	36 378
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	845	102	-	947
- zakup	-	-	-	-	-	-
- przekazania z prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	-	-	845	102	-	947
- inne zwiększenie (aport BUS)	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	367	-	-	-	-	367
- sprzedaż	367	-	-	-	-	367
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	14 581	5 338	2 469	3 395	9 174	36 958
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	10 920	-	1 455	3 272	-	17 650
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1 133	439	592	46	-	2 210
- amortyzacja (odpis roczny)	1 500	439	592	46	-	2 577
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	(367)	-	-	-	-	(367)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	12 053	439	2 047	3 318	-	17 857
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	915	-	-	-	-	915
- zwiększenie	-	-	-	-	1 020	1 020
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	915	-	-	-	1 020	1 935
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	3 113	5 338	169	21	9 174	17 815
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 613	4 899	422	77	8 154	15 165

31.12.2019

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne - znak URSUS	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	15 153	4 397	1 582	3 293	11 177	35 601
b) zwiększenia (z tytułu)	2 064	941	42	-	-	3 047
- zakup	-	941	42	-	-	983
- przekazania z prac rozwojowych	2 064	-	-	-	-	2 064
c) zmniejszenia (z tytułu)	2 270	-	-	-	-	2 270
- sprzedaż	2 270	-	-	-	-	2 270
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	14 947	5 338	1 624	3 293	11 177	36 378
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	9 443	-	1 306	3 226	1 341	15 316
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1 477	-	149	46	662	2 334
- amortyzacja (odpis roczny)	1 835	-	149	46	662	2 692
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	(358)	-	-	-	-	(358)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	10 920	-	1 455	3 272	2 003	17 650
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	914	-	-	-	-	914
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	11 834	-	1 455	3 272	2 003	18 564
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	5 710	4 397	275	67	9 836	20 286
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	3 113	5 338	169	21	9 174	17 815

W okresie zakończonym 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku:

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

W roku 2020 Spółka dominująca nie zlecała wykonania wyceny wartości znaku towarowego URSUS według wartości godziwej. Wycena wartości godziwej znaku została wykonana na dzień 31 grudnia 2016 r. z datą wydania dokumentu 14 marca 2017 r. z wykorzystaniem metody opłat licencyjnych i kapitalizacji zysków i znacząco przewyższa wartość znaku wykazywaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki.

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

30. 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.

Zgodnie z planem połączenia URSUS S.A. w restrukturyzacji miała kontynuować działalność własną, a także prowadzić działalność w zakresie produkcji autobusów i trolejbusów (jako kontynuacja działania URSUS BUS), w oparciu o skonsolidowane po połączeniu zasoby, wiedzę i doświadczenie.

31. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

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

32. Zapasy

Zapasy materiałów, wyrobów gotowych i produkcji w toku o wartości 45 964 tys. zł stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych i pożyczek.

	2020-12-31	2019-12-31
Materiały	24 154	28 702
Według ceny nabycia	40 916	46 497
Odpis aktualizujący	(16 762)	(17 795)
Towary	3 866	13 004
Według ceny nabycia	3 866	13 004
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	16 913	25 474
Produkty gotowe	16 208	9 159
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	17 420	10 371
Odpis aktualizujący	(1 212)	(1 212)
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	61 141	76 339

33. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	2020-12-31	31.12.2019
Należności od jednostek powiązanych	691	224
należności z tytułu dostaw i usług	689	222
inne należności finansowe	2	2
Należności od pozostałych jednostek	29 077	52 042
należności z tytułu dostaw i usług	21 493	18 701
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	4 941	7 144
zaliczki na zapasy	1 197	2 227
należności z tytułu sprzedaży akcji/udziałów	-	19 876
inne należności niefinansowe	1 272	3 836
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	174	258
- 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	174	30
Należności brutto	29 768	52 266
Odpis aktualizujący należności	(13 757)	(40 617)
Należności ogółem (netto)	16 011	11 649

Należności długoterminowe

	2020-12-31	31.12.2019
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności od pozostałych jednostek	-	159
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.

34. 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 restrukturyzacji.

35. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	976	820
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	976	820
	31.12.2020	31.12.2019
środki w PLN	968	765
środki w EUR	3	49
środki w USD	-	-
środki w innych walutach	5	6
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	976	820

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.

36. 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
Razem		64 600 000		64 600	

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

* Struktura akcjonariatu wykazana na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy

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

Wartość nominalna akcji

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

Prawa akcjonariuszy

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

37. Udziały mniejszości

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Na dzień 1 stycznia	(1 304)	(11 181)
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	-	-
korekta konsolidacyjna	(561)	(59)
Zamiana udziałów Ursus Dystrybucja sp. z o.o. na akcje Ursus Bus	-	17 068
Udział mniejszości w wyniku jednostek zależnych	(420)	(7 132)
Na dzień 31 grudnia	(2 285)	(1 304)

38. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw

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

	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwa urlopowa	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	598	1 504	8 681	1 243	12 026
presunięcie	1 201	(661)	1 201	661	2 402
bo po przesunięciu	1 799	843	9 882	1 904	14 428
Utworzone w ciągu roku obrotowego			10 779		10 779
Wykorzystane			(5 655)	(1 904)	(7 559)
Rozwiązane	(79)				(79)
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-		-
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	1 720	843	15 006	-	17 569

Inne rezerwy

W pozycji Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania wykazano głównie rezerwy:

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

39. 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. Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

	31.12.2020	31.12.2019
Na dzień 1 stycznia	1 720	598
Utworzenie rezerwy	-	1 201
Rozwiązanie rezerwy		79
Na dzień 31 grudnia	1 720	1 720

Główne założenia przyjęte przez aktuarium na dzień bilansowy i zakładane w roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku do wyliczenia kwoty zobowiązania są następujące:

	31.12.2020	31.12.2019
Stopa dyskontowa (%)	2,60	2,60
Wskaźnik rotacji pracowników	7,5% rocznie	7,5% rocznie
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	2,0	2,0

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

40. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	4 629	4 835
Kredyty bankowe	2 952	3 598
Pożyczki otrzymane		-
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	7 581	8 433

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	9 899	10 697
Kredyty w rachunku bieżącym	22 835	22 139
Kredyty bankowe	106 812	88 416
Pożyczki otrzymane	25 624	23 274
Inne		3 805
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	165 170	148 330

Na dzień 31.12.2020 roku oraz 31.12.2019 roku Grupa posiadała następujące kredyty:

Podmiot finansujący	Umowa	Waluta kredytu	Wysokość spłaty rat w m-cu	Data spłaty	stopy proc. zg.z umową	Kapitał k-to ksiąg	Stan księgowy na dzień 31.12.2020 - kapitał		odsetki i prowizje		Zadłużenie w PLN	
							w PLN	w walucie	w PLN	w walucie		
							księgowy		na 31.12.2020	na 31.12.2020		RAZEM ZADŁUŻENIE
Bank Millennium S.A.	Nr 1/08/400/05 z dnia 16.09.2008r. z późn. zm.	PLN		2018-12-31	WIBOR 1M +0,48 p.p.	130-04-01	10 000 157,53		2 425 270,77		12 425 428,30 zł	
	Nr 6567/13/400/04 z dnia 19.12.2013r. z późn. zm.	PLN	160 830 PLN	2018-12-17	WIBOR 1M +1,50 p.p.	137-02-01-01	321 700,00		84 899,47		406 599,47 zł	
	Nr 5704/13/475 z dnia 23.05.2013r. z późn. zm.	PLN		2018-12-15	WIBOR 1M +1,20 p.p.	130-14-01	8 294 884,03		2 107 665,82		10 402 549,85 zł	
	Nr 8040/14/475/04 z dnia 16.12.2014r. z późn. zm.	PLN	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-05-01	223 100,26		43 688,46		266 788,72 zł	
mBANK S.A.	Nr 02/515/17/Z/VWz dnia 16.11.2017 r. z późn. zm.	PLN			LIBOR ON + 1,40 p.p.	138-06-01	9 762 080,88		2 724 372,37		12 486 453,25 zł	
	Nr 02/516/17/Z/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	PLN		2018-11-30	WIBOR 1M +1,40 p.p.	138-01-01	3 000 000,00		853 640,05		3 853 640,05 zł	
	Nr 02/518/17/D/OE z dnia 18.11.2016r. z późn. zm.	EUR		2018-11-30	EURIBOR 1M +1,40 p.p.	138-02-01-01		600 000,00	166 573,35		3 537 582,70 zł	
mBANK S.A.	Nr 05/032/12/D/LI z dn.20.04.2012r. z późn. zm.	EUR	750 000 PLN	2019-04-30	EURIBOR 1M+2,00 p.p. - aneks 9.06.2017	138-02-02-01		2 086 602,10	702 089,33		12 869 253,21 zł	
mBank S.A.	Nr 05/061/16/Z/IN z dn.28.04.2016r. z późn. zm.	PLN	62 500 PLN	2021-04-23	WIBOR1M + 2,00 p.p.	138-07-01	1 907 911,76		380 854,19		2 288 765,95 zł	
mBank S.A.	Nr 02/534/17 z dnia 04.08.2017r. z późn. zm. (gwarancja nr 02534KOT17)	PLN				138-20-01	3 225 131,38		968 223,30		4 193 354,68 zł	
mBANK S.A.	Nr 05/174/11/Z/PX - została tylo prowizja i odsetki	PLN							2 027,18		2 027,18 zł	
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Nr 2015/505/DDF z dn.11.12.2015r. z późn. zm.	PLN		2018-12-31	WIBOR 1M +1,35 p.p.	138-10-01	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 €	7 917 779,78 zł
Bank PKO BP S.A.	Nr 72 1020 3147 0000 8102 0109 7815 z dnia 07.10.2015r. z późn. zm.	PLN		2019-05-29	WIBOR 1M +1,35 p.p.	130-08	-267,10					
		EUR							391 051,46	121 359,35	512 410,81 €	2 364 673,41 zł
		PLN							10 031 697,77	2 935 530,95	12 967 228,72 zł	12 967 228,72 zł
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/KO/2017/REW z dn.23.06.2017r. z późn. zm.	EUR	58 500 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+3,00% p.p. - umowa	138-19-01		350 987,69	99 390,41		2 078 404,86 zł	
Getin Noble Bank S.A.	Nr 125868/MF/2017 z dnia 20.06.2017r. z późn. zm.	EUR	133 333 EUR	2018-12-31	EURIBOR 1M+2,70 p.p. - aneks z 22.06.2018	134-12-01		1 036 241,24	0,00		4 782 046,07 zł	
KREDYTY PRZENIESIONE Z URSUS BUS												
Kredyt SGB URSUS BUS		pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-01	2 349 588,95		0,00		2 349 588,95 zł	
Kredyt BGK BUS	WK18-000007	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-02	3 000 000,00		691 524,14		3 691 524,14 zł	
	18/1017	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-02	12 020 038,44		2 879 443,82		14 899 482,26 zł	
BUS-MILLENIUM	10018/16/400/04	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-03	2 014 296,78		402 221,57		2 416 518,35 zł	
	4940983266292574.	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-03	354,20		75,80		430,00 zł	
	4940983289089056.	pln	200 000 PLN	2019-12-15	WIBOR 1M +1,50 p.p.	138-25-03	6 530,14		1 527,78		8 057,92 zł	
Bank PKO BP USUS BUS		PLN			WIBOR 1M +1,35 p.p.	138-25-04	436,83		48,31		485,14 zł	
Santander Bank SA		PLN									7 281,25	
Getin Noble Bank S.A.		PLN									701,75	
mBANK S.A.		USD									6 305,88	
SGB BANK		PLN									4 500 557,22	
ARP		PLN									3 465 826,57	

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.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły sytuacje niespłacenia zobowiązań finansowych.

W odniesieniu do powyższych okoliczności podjęto działania naprawcze i są one kontynuowane.

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu w tys.	Stan na dzień 31.12.2018 w tys. PLN	Data spłaty wg umowy	Ustanowione zabezpieczenia	Cel
Bank Millennium S.A.	PLN	10 000	10 048 PLN	2018-12-31	1. Hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 57.137.000 PLN - KW OL10/00041258/5, OL10/00095687/4 i OL10/00097764/2 wraz z cesją praw z umowy ubezpieczeniowej nieruchomości, na których ustanowiono hipotekę, 2. cesja wierzytelności z kontraktu	obrotowy w r.b.
	PLN	10 000	483 PLN	2018-12-17		obrotowy w r.b.
	PLN	14 500	8 295 PLN	2018-12-15		rewolwingowy
	PLN	4 804	331 PLN	2019-12-15		ewolwingowy (VAT)
mBANK S.A.	PLN	8 750	50 PLN	2018-11-30	1. Hipoteka łączna umowna do kwoty 25,5 mln PLN na nieruchomościach będących w użytkowaniu wieczystym Emitenta położonych w Lublinie oraz posiadawionych 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	obrotowy w r.b. (wielowalutowy)
	EUR	3 000	3 072 PLN			obrotowy
	EUR	600	2 615 PLN			
mBANK S.A.	EUR	3547	13 571 PLN	2019-04-30	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.	odnawialny
mBank S.A.	PLN	3 650	1 947 PLN	2021-04-23	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
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN		7 118 PLN	2018-12-31	1. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami prowadzonymi przez Bank, 2. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.	nieodnawialny
	EUR	65 000	5 673 PLN			
Bank PKO BP S.A.	USD		0 PLN	2019-05-29	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 w r.b.
	EUR		1 682 PLN			obrotowy (akredytywa)
	PLN		0 PLN			odnawialny
	EUR	25 000	0 PLN			
	PLN		0 PLN			
	EUR		0 PLN			
	USD		0 PLN			
PLN		10 032 PLN		obrotowy nieodnawialny		
Getin Noble Bank S.A.	EUR	500	1 509 PLN	2018-12-31	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
Getin Noble Bank S.A.	EUR	800	3 560 PLN	2018-12-31	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
SGB Bank SA	PLN	5 000	2 162 PLN	2020-02-17	Poręczenie, weksel własny in blanco, Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777§ 1 pkt 5 k.p.c	obrotowy nieodnawialny
Bank Millennium S.A.	PLN	2 000	2 018 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
BGK	PLN	3 000	2 852 PLN	2019-03-09	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. akcjach 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
BGK	PLN	105 000	57 574 PLN	2019-03-31	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. akcjach 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 nieodnawialny
SGB Bank SA	PLN	5 276	4 442 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


Na dzień 31.12.2020 roku oraz 31.12.2019 roku Grupa posiadała następujące pożyczki (dane w tys. zł):

Podmiot finansujący	Waluta	Wielkość pożyczki	Stan na dzień 31.12.2020 r. w tys. zł	Data spłaty wg umowy	Zabezpieczenia
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	PLN	20 000	17 615	2021-08-31	Hipoteka na nieruchomości położonej w Biedaszkach Małych w gminie Kętrzyn, objętej księgą wieczystą Nr OLIK/00012743/6, zastawy rejestrowe na zapasach Emitenta zlokalizowanych w siedzibie Spółki w Lublinie oraz oddziałach Spółki w Opalenicy, Dobrym Mieście i Biedaszkach Małych, zastaw rejestrowy na prawie z rejestracji znaków towarowych URSUS tj. numer prawa ochronnego 260749, 241814, 241813, 241812, 54394, 56476, 47098, przelew praw z umów ubezpieczenia majątku objętego zastawami rejestrowymi oraz hipoteką na rzecz ARP S.A., poręczenie spółki POL-MOT Holding S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
mLeasing sp. z o.o.	PLN	2 317	587	2020-07-30	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
mLeasing sp. z o.o.	PLN	1 878	513	2020-08-11	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	1 441	199	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	511	16	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku
SG Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	PLN	101	23	2020-04-05	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. blokada środków na rachunku
Idea Leasing S.A.	PLN	115	47	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Idea Leasing S.A.	PLN	339	150	2020-09-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Idea Leasing S.A.	PLN	37	14	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Idea Leasing S.A.	PLN	48	19	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Idea Leasing S.A.	PLN	102	41	2020-07-15	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
EFL Finance S.A.	PLN	136	69	2020-11-30	1. zastaw rejestrowy, 2. cesja z polisy ubezpieczeniowej
mLeasing sp. z o.o.	PLN	277	92	2020-11-30	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
mLeasing sp. z o.o.	PLN	288	93	2020-12-31	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
mLeasing sp. z o.o.	PLN	609	207	2020-12-31	1. weksel in blanco z deklaracją wekslową, 2. zastaw rejestrowy, 3. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, 4. pełnomocnictwo do rachunku wraz z blokadą środków
Invest - Mot Sp. Z o.o.	PLN	260	38	2018-12-31	Brak zabezpieczeń.
Invest-Mot Sp. z o.o.	PLN	1 050	1 249	2019-12-31	Brak zabezpieczeń.
Pol-Mot Holding SA	PLN	400	471	2020-12-31	Brak zabezpieczeń.
Pol-Mot Rail Sp. z o.o.	PLN		286	2020-12-31	Brak zabezpieczeń.

Na dzień 31.12.2020 roku Grupa posiadała umowy leasingowe: z których zadłużenie łączne wynosiło 14 528 tyś zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły sytuacje niespłacenia zobowiązań finansowych.

W odniesieniu do powyższych okoliczności podjęto działania naprawcze i są one kontynuowane.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	4 761
rozliczenia międzyokresowe przychodów		4 761
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	4 761
	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	10 318	8 707
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 318	7 885
inne zobowiązania finansowe	-	822
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	173 698	154 576
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	129 099	122 985
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 552	4 890
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	32 479	22 894
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-
fundusze specjalne	906	905
inne zobowiązania	1 600	1 533
rozliczenia międzyokresowe	5 062	1 369
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	184 016	163 283
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	184 016	168 044

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.

42. Dotacje rządowe

Cel dotacji	Stan dotacji rządowych na 01.01.2019	Zwiększenia w okresie 01.01.2019-31.12.2019	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w w okresie 01.01.2019-31.12.2019	Stan dotacji rządowych na 31.12.2019
dotacja PORPW	5 556	-	(601)	4 955
POIR	-	867	(679)	188
Razem	5 555	867	(1 280)	5 142

Cel dotacji	Stan dotacji rządowych na 01.01.2020	Zwiększenia w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w w okresie 01.01.2020-31.12.2020	Stan dotacji rządowych na 31.12.2020
dotacja do AT PHARE	-	-	-	-
dotacja PORPW	4 955	-	(574)	4 381
POIR	188	5	-	193
Razem	5 143	5	(574)	4 574



43. Zobowiązania i należności warunkowe

Zobowiązania warunkowe

Inne zobowiązania warunkowe	31.12.2020	31.12.2019
Poręczenie spłaty kredytu dla URSUS SA		
Poręczenie spłaty leasingu dla URSUS BUS		6 000
Poręczenie spłaty kredytu dla URSUS BUS		74 289
Poręczenie spłaty kredytu dla URSUS DYSTRYBUCJA		7 914
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych PLN		21 901
Zobowiązania z tytułu należytego wykonania umów		12 323
Razem zobowiązania warunkowe	214 352	122 427
Zobowiązania z tym poręczeń	195414	
Gwarancje bankowe	16000	
Inne (dotacje)	2938	
	214352	

Inne zobowiązania warunkowe	31.12.2020	31.12.2019
Poręczenie spłaty zobowiązań finansowych dla URSUS S.A.	40 800	40 800
Poręczenie spłaty zobowiązań finansowych dla URSUS BUS S.A.	124 700	232 700
Poręczenie spłaty zobowiązań finansowych dla Ursus Dystrybucja Sp. z o.o.	29 914	22 914
Zobowiązania z tytułu gwarancji udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych PLN oraz pozostałe	18 938	18 938
Razem zobowiązania warunkowe	214 352	315 352

W tabelach poniżej przedstawiono poręczenia na dzień 31 grudnia 2020 roku



Podmiot	Rodzaj zabezpieczenia	Wierzyciel	Przedmiot umowy	Kwota poręczenia na 31.12.2020 w tys. zł
URSUS Dystrybucja sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe	SGB - Bank S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny w wysokości 5.276 tys. PLN z dnia 21.04.2017 r. (poręczenie do kwoty 7.914 tys. PLN), z terminem spłaty do dnia 21.04.2027 r.	7 914
URSUS Dystrybucja sp. z o.o.	Przystąpienie do długu	ARP S.A.	Umowa pożyczki nr PPW18-005 z dnia 25.04.2018 r. w kwocie 10.000 tys. PLN (oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 15.000 tys PLN) obowiązująca do dnia 31.03.2021 r., z klauzulą wykonalności do 30 kwietnia 2023 r.	15 000
URSUS Dystrybucja sp. z o.o.	Poręczenie wekslowe	Coface Poland Factoring sp. z o.o.	Umowa faktoringowa nr 1654/2017 (URSUS Wschód) i nr 1640/2017 (URSUS Zachód)	7 000
URSUS BUS S.A.	Przystąpienie do długu	Bank Millennium S.A.	Umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 23.11.2016 r. w kwocie 2.000 tys PLN (oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 3.200 tys PLN), obowiązująca do dnia 16.01.2019 r.	3 200
URSUS BUS S.A.	Przystąpienie do długu	BOŚ Ekosystem sp. z o.o.	Umowa leasingu z dnia 27.09.2016 r. zawarta na 7 lat (termin spłaty: 23.09.2023)	2 000
URSUS BUS S.A.	Przystąpienie do długu	BOŚ Ekosystem sp. z o.o.	Umowa leasingu z dnia 27.09.2016 r. zawarta na 7 lat (termin spłaty: 25.05.2024)	4 000
URSUS BUS S.A.	Poręczenie wekslowe	SGB - Bank S.A.	Umowa o kredyt obrotowy z dnia 15.02.2017 r. w wysokości 5.000 tys. PLN (poręczenie do kwoty 7.500 tys PLN), obowiązująca do 15.02.2020 r., z klauzulą wykonalności do 15.02.2023 r.	7 500
URSUS BUS S.A.	Poręczenie wekslowe	Bank Gospodarstwa Krajowego	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 09.03.2018 r. w wysokości 3.000 tys PLN (poręczenie do kwoty 6.000 tys PLN), obowiązująca do 09.03.2019 r., z klauzulą wykonalności do 09.03.2022 r.	3 000
URSUS BUS S.A.	Poręczenie wekslowe	Bank Gospodarstwa Krajowego	Umowa o kredyt obrotowy nieodnawialny z dnia 09.03.2018 r. w wysokości 105.000 tys PLN (oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 210.000 tys PLN) obowiązująca do 31.03.2019 r., z klauzulą wykonalności do 31.03.2022 r.	105 000
URSUS S.A.	Poręczenie wekslowe	PKO BP S.A.	Umowa kredytu wielocelowego zawartego przez URSUS S.A. z PKO BP S.A. w dniu 7 października 2015 r., z późniejszymi zmianami, obowiązującej do dnia 29 maja 2022 roku. Poręczenia otrzymane od URSUS BUS S.A oraz URSUS Dystrybucja Sp. z o.o.	40 800
RAZEM				195 414

Należności warunkowe

Nie występują.

Zobowiązania inwestycyjne

Grupa nie planuje ponoszenia istotnych nakładów inwestycyjnych w roku 2021.

Sprawy sądowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka jest uczestnikiem postępowania o otwarcie postępowania sanacyjnego i jest to sprawa której rozstrzygnięcie może mieć istotny wpływ na działalność Spółki. Ponadto Spółka jest stroną licznych spraw przed sądami.

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.

Na dzień bilansowy nie obowiązują gwarancje, zaś na dzień 31 grudnia 2019 roku obowiązywały poniższe gwarancje:

Podmiot finansujący	Cel	Waluta	Wielkość limitu gwarancji na 31.12.2018 oraz na 31.12.2019 rok w tys. zł	Data spłaty
KUKE S.A.	Umowa na udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych	PLN	10 000	bezterminowo
STU Ergo Hestia S.A.	Umowa na udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych	PLN	5 000	bezterminowo
Polski Gaz TUV	Umowa na udzielenie gwarancji ubezpieczeniowej; Umowa zawarta z URSUS S.A. oraz URSUS BUS S.A.	PLN	1 000	09.09.2019
Razem			16 000	

Rozliczenia podatkowe i związane z innymi regulacjami

Regulacje prawne dotyczące podatków, w tym m.in. podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych oraz prawa pracy, ubezpieczeń społecznych i innych obszarów podlegającym regulacjom (np. sprawy celne i dewizowe) podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brakuje im odniesienia do utrwalonych w przeszłości regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności i niespójności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów i powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary podlegające regulacjom mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Z dniem 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (z ang. General Anti-Abuse Rule „GAAR”). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

W Polsce organy skarbowe posiadają prawo kontroli deklaracji podatkowych przez okres pięciu lat od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku, jednak spółki mogą w tym okresie dokonywać kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku dochodowego. Spółka/Grupa ocenia, że wykazane przez nią zobowiązania podatkowe są prawidłowe dla wszystkich lat podatkowych, które mogą być poddane kontroli przez organy skarbowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe. Osąd ten opiera się na ocenie wielu czynników związanych z zarządzaniem przez Spółkę ryzykiem podatkowym, w tym na ocenie interpretacji prawa podatkowego oraz doświadczeń z lat poprzednich. Niemniej fakty i okoliczności, które mogą zaistnieć w przyszłości, mogą wpłynąć na ocenę prawidłowości istniejących lub przeszłych zobowiązań podatkowych.

44. Informacje o podmiotach powiązanych

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

Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych i pozostałe
- pozostałym podmiotom powiązanym	1 093	-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	1 093	-	-

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	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	6 396	-	-

01.01.2019 - 31.12.2019

Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych i pozostałe
- pozostałym podmiotom powiązanym	(16)	1 161	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	(16)	1 161	-

01.01.2019 - 31.12.2019

Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
- od pozostałych podmiotów	867	5 142	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	867	5 142	-

Należności od podmiotów powiązanych	2020-12-31	2019-12-31
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji		
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	689	224
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	689	224
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2020-12-31	2019-12-31
- wobec jednostek stowarzyszonych		
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji		
- wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej		
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	10 318	8 707
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	10 318	8 707

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

45. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	2 066	4 969
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	345	76
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	
Łączna kwota wynagrodzenia wypłaconego głównej kadrze kierowniczej	2 411	5 045

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zarząd	839	1 774
Rada Nadzorcza	0	209
Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone	349	530
Rada Nadzorcza – jednostki zależne lub stowarzyszone	0	2
Razem	1 188	2 515

46. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzystała Grupa, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu i środki pieniężne.

Wobec aktualnej sytuacji Spółki nie korzysta ona z kredytów i pożyczek bankowych, mając wypowiedziane dotychczasowe umowy lub nierealizowane.

Głównym celem tych instrumentów finansowych było pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Grupa posiada zobowiązania z tytułu kredytów dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy. Informacje o aktywach i zobowiązaniach narażonych na ryzyko stopy procentowej zostały przedstawione w informacji dodatkowej. Z uwagi na to, że Grupa posiadała, w okresie sprawozdawczym zarówno aktywa jak i zobowiązania oprocentowane według stopy zmiennej (co równoważyło ryzyko) oraz na nieznaczące wahania stóp procentowych w minionych okresach, jak również na brak przewidywań gwałtownych zmian stóp procentowych w kolejnych okresach sprawozdawczych Grupa nie stosowała zabezpieczeń stóp procentowych, uznając że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące.

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

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

01.01.2020 - 31.12.2020							
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Aktywa gotówkowe	976	-	-	-	-	-	976
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	9 899	4 629	-	-	-	-	14 528
Kredyty w rachunku bieżącym	22 835	-	-	-	-	-	22 835
Pożyczki	25 624	-	-	-	-	-	25 624
Kredyty bankowe	106 812	-	-	-	-	-	106 812
Razem	166 146	4 629	-	-	-	-	170 775

Ryzyko walutowe

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

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

Inne ryzyko cenowe

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

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka dominująca oszacowała następująco:

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

Wartości wykazane w analizie wrażliwości stanowią sumę wartości ustalonych dla poszczególnych walut. Zostały one ustalone w ujęciu rocznym.

Wpływ potencjalnie możliwych zmian na wynik finansowy i kapitał Grupy przedstawia poniższa tabela:

Ryzyko kredytowe

Grupa jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań lub postawią w stan natychmiastowej wymagalności kredyty do spłaty i tym samym spowodują poniesienie strat przez Grupę. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy zostało oszacowane jako wartość bilansowa należności tj. po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość wierzytelności.



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

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

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

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

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

47. Zarządzanie kapitałem

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

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

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

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

	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny	(194 521)	(137 025)
Aktywa ogółem	177 953	204 570
Wskaźnik kapitału własnego	-1,09	-0,67
Wynik z działalności operacyjnej	(28 751)	(69 510)
Amortyzacja	8 452	10 903
EBITDA	(20 299)	(58 607)
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	172 751	156 763
Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA	-8,51	-2,67

48. Instrumenty finansowe

Kategorie zobowiązań finansowych	31.12.2020	31.12.2019
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		7
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	629 133	624 464
	629 133	624 471

Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	13 640	35 686
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	322 197	299 161
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	155 869	116 427
Pozostałe zobowiązania finansowe	137 427	173 197
	629 133	624 471

49. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w 2020 i 2019 roku kształtowało się następująco:

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zarząd Jednostki Dominującej	2	6
Zarządy Jednostek z Grupy	2	3
Administracja	67	161
Dział sprzedaży	32	61
Pion produkcji	179	464
Pozostali	30	160
Razem	312	855

50. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

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

W dniu 18 marca 2021r. Emitent złożył do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XIX Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wniosek 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. Postanowienie Sądu jest korzystne dla Emitenta, który dąży do przeprowadzenia postępowania sanacyjnego (zgodnie z przepisami prawa restrukturyzacyjnego), dzięki któremu możliwe będzie kontynuowanie restrukturyzacji w Spółce, które przede wszystkim ma na celu zabezpieczenie interesów wierzycieli. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania postępowanie o otwarcie postępowania sanacyjnego jest w toku.

W dniu 30 kwietnia 2021r. Spółka otrzymała wypowiedzenie umowy licencyjnej na Dokumentację autobusową i trolejbusową, z jednoczesnym zasygnalizowaniem, iż jest planowane złożenie Spółce oferty współpracy na produkcję autobusów na podstawie tej dokumentacji przez inny podmiot. Tym samym podjęta została decyzja o zmianie koncepcji rozwoju dla działalności obejmującej produkcję autobusów i trolejbusów w kierunku rezygnacji z produkcji własnej na rzecz realizacji zleceń na rzecz podmiotów trzecich. Spółka zastrzega jednak, iż nawiązanie współpracy w tym obszarze wymaga odrębnych uzgodnień (również w odniesieniu do podmiotów trzecich) w obszarze wypracowania warunków współpracy satysfakcjonujących wszystkie potencjalnie zainteresowane strony. O ewentualnych aktualizacjach w tym obszarze Emitent będzie informował w trybie kolejnych komunikatów.

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

Audytorem Spółki dominującej wybranym uchwałą Rady Nadzorczej nr 345/2019 z dnia 2 sierpnia 2019 roku do przeprowadzenia przeglądów i badań sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2019 i 2020 jest firma Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-520), przy ul. Wiśniowej 40 lok.5, działającą na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000375656, wpisaną Uchwałą nr 4127/59/2011 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 maja 2011 roku, na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704.

Umowę dotyczącą przeglądów oraz badania i oceny sprawozdań finansowych Spółka dominująca zawarła w dniu 27 sierpnia 2019 roku oraz aneksowała w dniu 8 kwietnia 2020 roku. Była to pierwsza umowa współpracy z Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o, dotychczas Emitent nie korzystał z usług wybranej firmy audytorskiej.

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

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego	55	41
przeгляд skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	23
badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	80	68
badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	24
	195	156

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

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021 roku

Andrzej Młotek

Prezes Zarządu

Ryszard Jacyno

Wiceprezes Zarządu