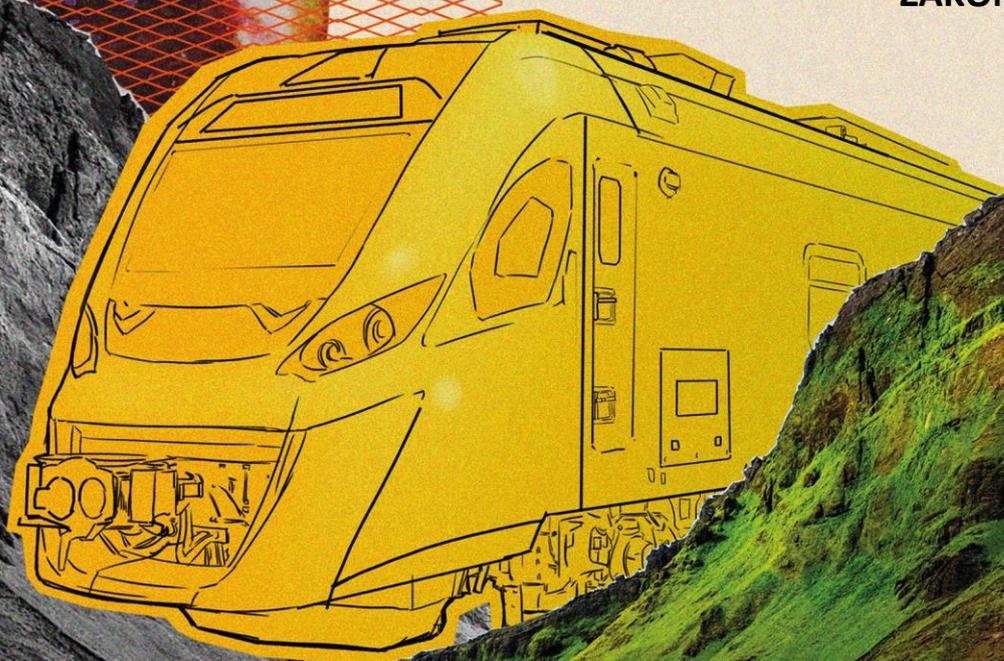


SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU
ZAKOŃCZONY DNIA 31.03.2021 ROKU



Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG w tys. zł przeliczone na tys. EURO	1
II.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	2
III.	Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	4
IV.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
V.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
VI.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienie do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
1.	Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	9
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej	9
1.2.	Czas trwania jednostki dominującej	9
1.3.	Skład organów jednostki dominującej	9
1.4.	Struktura akcjonariatu jednostki dominującej	10
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	10
1.6.	Kontynuacja działalności	10
1.7.	Okres objęty sprawozdaniem	11
1.8.	Informacje o zmianach w strukturze jednostki dominującej, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	11
1.9.	Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją	11
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania	12
2.2.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	12
2.3.	Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.	12
2.4.	Zmiany zasad rachunkowości	12
2.5.	Porównywalność danych	13
2.6.	Oświadczenie o zgodności	14
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	14
3.	Noty objaśniające	16
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	16
3.2.	Pożyczki udzielone - stan na 31.03.2021	17
3.3.	Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 31.03.2021	17
3.4.	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	20
3.5.	Rzeczowe aktywa trwałe	20
3.6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21
3.7.	Należności	21
3.8.	Zapasy	22
3.9.	Podatek dochodowy	22
3.10.	Odpisy aktualizujące aktywa	23
3.11.	Rezerwy	24

3.12	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania	25
3.13	Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	25
3.14	Segmenty działalności	26
3.15	Instrumenty finansowe	27
3.16	Sezonowość	32
3.17	Dywidenda	32
3.18	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	32
3.19	Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2021 roku	33
VIII.	Wybrane dane finansowe Jednostki Dominującej NEWAG S.A. w tys. zł przeliczone na EUR	34
IX.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	35
X.	Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat	37
XI.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	38
XII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	39
XIII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	40
XIV.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	41
1.1	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności	41
1.2	Czas trwania spółki	41
1.3	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	41
1.4	Kontynuacja działalności	41
1.5	Okres objęty sprawozdaniem	41
1.6	Informacje o zmianach w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	41
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	41
2.1	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	41
2.2	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	42
2.3	Zmiany do standardów jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie	42
2.4	Zmiany zasad rachunkowości	42
2.5	Porównywalność danych	42
2.6	Oświadczenie o zgodności	44
2.7	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	44
3.	Noty objaśniające	45
3.1	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	45
3.2	Rzeczowe aktywa trwałe	46
3.3	Należności	47
3.4	Zmiana stanu odpisów aktualizujących	47
3.5	Zobowiązania	48
3.6	Rezerwy	49
3.7	Podatek dochodowy	50
3.8	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	50

3.9	Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	51
3.10	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	51
3.11	Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2021 roku.	52

I. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG w tys. zł przeliczone na tys. EURO

Przeliczenia dokonano wg:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy tj. na dzień:
- 31.03.2021 – 4,6603 - tabela 062/A/NBP/2021
 - 31.12.2020 - 4,6148 - tabela 255/A/NBP/2020
 - 31.03.2020 - 4,5523 - tabela 063/A/ NBP/2020
- b) poszczególne pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych wg kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca danego okresu sprawozdawczego tj.:
- w okresie od 01.01.2021 do 31.03.2021 - 4,5721
 - w okresie od 01.01.2020 do 31.03.2020 - 4,3963

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	273 240	269 069	59 762	61 204
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	36 560	47 296	7 996	10 758
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	35 256	41 431	7 711	9 424
Zysk (strata) netto	28 210	32 692	6 170	7 436
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	47 623	55 779	10 416	12 688
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 226	35 363	-1 143	8 044
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 352	-23 558	-7 076	-5 359
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-30 356	3 235	-6 639	736
Przepływy pieniężne netto, razem	-67 934	15 040	-14 858	3 421
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,63	0,72	0,14	0,16

	PLN			EUR		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa razem	1 363 736	1 397 456	1 386 412	292 628	302 820	304 552
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 414	2 438	2 471
Zyski zatrzymane	652 208	623 840	481 822	139 950	135 182	105 841
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 341	89 484	91 295	19 171	19 391	20 055
Kapitał udziałów niekontrolujących	612	627	468	131	136	103
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	610 325	672 255	801 577	130 963	145 674	176 082
Zobowiązania długoterminowe	176 825	221 022	247 525	37 943	47 894	54 374
Zobowiązania krótkoterminowe	433 500	451 233	554 052	93 020	97 780	121 708
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	16,74	16,12	13,00	3,59	3,49	2,86

II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020*
Aktywa trwałe	560 524	573 748	555 473
Rzeczowe aktywa trwałe	507 624	483 411	429 934
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>176 225</i>	<i>181 144</i>	<i>134 758</i>
Aktywa niematerialne	12 412	11 612	12 170
Wartość firmy	18 728	18 728	18 728
Nieruchomości inwestycyjne	4 476	4 476	4 154
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	27 933
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	36 876	46 104
Należności długoterminowe pozostałe	17 284	16 739	16 450
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1 906	0
Aktywa obrotowe	803 212	823 708	830 939
Zapasy	384 860	391 027	443 442
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	375 500	318 757	347 748
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 111	720	15
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	8 389	11 337	7 980
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 825	6 839	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 527	95 028	31 754
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	803 212	823 708	830 939
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 363 736	1 397 456	1 386 412

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych.

PASYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020*
Kapitał własny	753 411	725 201	584 835
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 341	89 484	91 295
Zyski zatrzymane	652 208	623 840	481 822
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	752 799	724 574	584 367
Udziały niedające kontroli	612	627	468
Zobowiązania długoterminowe	176 825	221 022	247 525
Długoterminowe kredyty i pożyczki	33 913	47 683	93 650
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	131 253	161 697	133 704
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	266	0	11 565
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	9 112	9 112	7 814
Pozostałe rezerwy długoterminowe	861	1 114	40
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 420	1 416	752
Zobowiązania krótkoterminowe	433 500	451 233	554 052
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	232 359	206 594	238 406
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	144 592	176 655	248 470
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6 880	8 674	21 935
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	14 306	19 546	13 065
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	6 091	5 423	4 684
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	29 272	34 341	27 492
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	433 500	451 233	554 052
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	610 325	672 255	801 577
Pasywa razem	1 363 736	1 397 456	1 386 412

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych

III. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	273 240	269 069
Koszt własny sprzedaży	217 233	199 344
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	56 007	69 725
Pozostałe przychody operacyjne	3 413	696
Koszty sprzedaży	85	177
Koszty ogólnego zarządu	20 914	19 594
Pozostałe koszty operacyjne	1 861	3 354
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	36 560	47 296
Przychody finansowe	2 623	1 028
Koszty finansowe	3 927	6 893
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	35 256	41 431
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	7 046	8 739
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	28 210	32 692
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-15	125
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	28 225	32 567

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
Zysk na akcję		
Podstawowy	0,63	0,72
z działalności kontynuowanej	0,63	0,72
z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony	0,63	0,72
z działalności kontynuowanej	0,63	0,72
z działalności zaniechanej	0	0

Wszystkie pozycje prezentowane w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą działalności kontynuowanej.

IV. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
Zysk (strata) netto	28 210	32 692
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0
Całkowite dochody	28 210	32 692
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-15	125
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	28 225	32 567

V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020* 31.03.2020
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	35 256	41 431
Korekty:	-34 709	-1 740
Amortyzacja	11 063	8 483
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-433	-134
Koszty z tytułu odsetek	3 657	3 800
Przychody z tytułu odsetek	-263	-508
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-444	-91
Inne korekty	652	1 712
Zmiana stanu rezerw	-4 654	2 033
Zmiana stanu zapasów	6 167	-50 584
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-17 087	42 159
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-33 367	-8 610
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	547	39 691
Zapłacony podatek dochodowy	-5 773	-4 328
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 226	35 363
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 036	592
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	0	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-34 474	-24 329
Pożyczki udzielone		0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	1 010	10
Otrzymane odsetki	76	169
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 352	-23 558
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-38 597	-4 090
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	133 262	75 834
Spłaty kredytów i pożyczek	-121 264	-63 460
Odsetki zapłacone	-3 080	-3 843
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-677	-1 206
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-30 356	3 235
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-67 934	15 040
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	433	134
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-67 501	15 174
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	95 028	16 580
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	27 527	31 754
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 629	20 153

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych.

VI. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 31.03.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
Kapitał własny na 01.01.2021	11 250	0	89 484	623 840	724 574	627	725 201
Zysk (strata) netto				28 225	28 225	-15	28 210
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	28 225	28 225	-15	28 210
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-143	143	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-143	28 368	28 225	-15	28 210
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 341	652 208	752 799	612	753 411

Stan na 31.12.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
Kapitał własny na 01.01.2020	11 250	0	91 320	449 230	551 800	343	552 143
Zysk (strata) netto	0	0	0	218 655	218 655	284	218 939
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	-881	-881	0	-881
Całkowite dochody	0	0	0	217 774	217 774	284	218 058
Dywidendy	0	0	0	-45 000	-45 000	0	-45 000
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-1 836	1 836	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-1 836	174 610	172 774	284	173 058
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 484	623 840	724 574	627	725 201

SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ NEWAG ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.03.2021 ROKU

Stan na 31.03.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
Kapitał własny na 01.01.2020	11 250	0	91 320	449 230	551 800	343	552 143
Zysk (strata) netto	0	0	0	32 567	32 567	125	32 692
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	32 567	32 567	125	32 692
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-25	25	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-25	32 592	32 567	125	32 692
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	91 295	481 822	584 367	468	584 835

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienie do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej

Spółka dominująca NEWAG S.A. działa od 1994 roku. Została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieście w Krakowie XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000066315 w dniu 30 listopada 2001 roku.

Posiada nr statystyczny REGON 490490757 oraz nr identyfikacji podatkowej NIP 7340009400.

Siedziba Spółki mieści się w Nowym Sączu przy ul. Wyspiańskiego 3.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego,
- naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego,
- obróbka mechaniczna elementów metalowych.

1.2. Czas trwania jednostki dominującej

Czas trwania jednostki dominującej NEWAG S.A. jest nieoznaczony.

1.3. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2021 roku w skład Zarządu spółki dominującej Newag S.A. wchodził:

- Pan Zbigniew Konieczek – Prezes Zarządu,
- Pan Bogdan Borek – Wiceprezes Zarządu,
- Pan Józef Michalik – Wiceprezes Zarządu,

Skład Zarządu Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 31 marca 2021 roku.

Na dzień 31 marca 2021 roku w skład Rady Nadzorczej spółki Newag S.A. wchodził:

- | | | |
|---------------------------|---|-------------------------------------|
| ▪ Pani Katarzyna Szwarz | – | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| ▪ Pan Piotr Chajderowski | – | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| ▪ Pani Agnieszka Pyszczek | – | Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| ▪ Pan Piotr Palenik | – | Członek Rady Nadzorczej, |
| ▪ Pan Piotr Wiśniewski | – | Członek Rady Nadzorczej. |

Skład Rady Nadzorczej Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 31 marca 2021 roku.

1.4. Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Struktura akcjonariatu na dzień 31 marca 2021 roku i kształtowała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji/liczba	% głosów na WZ
Jakubas Investment Sp. z o.o. oraz pozostali sygnatariusze porozumienia z dnia 03.07.2015*	23 923 514	53,16
Nationale Nederlanden OFE(dawniej ING OFE)	3 974 327	8,83
AVIVA OFE**	2 250 000	5,00
PZU OFE**	3 274 363	7,28
Metlife OFE**	2 259 958	5,02
Pozostali	9 317 839	20,71
	45 000 001	100,00

* Porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o ofercie łączące Pana Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotem zależnym Jakubas Investment sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, Pana Zbigniewa Konieczka wraz z podmiotem zależnym Sestesso sp. z o.o. z siedzibą w Młodowie oraz Pana Bogdana Borka wraz z podmiotem zależnym Immovent sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu. Zgodnie z zawiadomieniem przekazany do publicznej wiadomości raportem bieżącym 12/2020 łączny udział Stron Porozumienia wynosi 23 923 514 sztuk akcji reprezentujących 53,16 % kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów, w tym:

- Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotem zależnym - Jakubas Investment Sp. z o.o. posiada 18.568.738 sztuk akcji stanowiących 41,26 % kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych posiada 3 616 485 sztuk akcji stanowiących 8,04% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- Pan Zbigniew Konieczek wraz z podmiotem zależnym - Sestesso Sp. z o.o. posiada 1.167.866 stanowiących 2,6% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- Pan Bogdan Borek poprzez podmiot zależny - Immovent Sp. z o. o. posiada 570.425 akcji Spółki stanowiących 1,27% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów.

** Zgodnie z zawiadomieniami przesłanymi przez akcjonariuszy w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej. Powyższe nie uwzględnia ewentualnego wpływu informacji o transakcjach dokonywanych w trybie art. 19 ust. 3 Rozporządzenia MAR.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu nie uległa zmianie w stosunku do dnia 31 marca 2021 roku.

1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 21 maja 2021 roku.

1.6. Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG S.A. oraz sprawozdania finansowe podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej stanowiące podstawę sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową.

1.7. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 do dnia 31 marca 2021 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2020 do dnia 31 marca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym.

1.8. Informacje o zmianach w strukturze jednostki dominującej, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych

Powyższe zmiany w I kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

1.9. Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją

Na dzień 31 marca 2020 roku spółkami zależnymi należącymi do Grupy Kapitałowej NEWAG były:

NEWAG INTECO DS S.A. - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej,
- produkcja elementów elektronicznych,
- naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych.

NEWAG IP MANAGEMENT Spółka z o.o - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna
- pozostała finansowa działalność usługowa
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim.

NEWAG LEASE Spółka z o.o spółka komandytowo-akcyjna - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- pozostałe formy udzielania kredytów,
- działalność holdingów finansowych,
- leasing finansowy,
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr niematerialnych.

NEWAG LEASE Sp. z o.o - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- pozostałe pośrednictwo pieniężne,
- działalność holdingów finansowych,
- działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.

GALERIA SĄDECKA Sp. z o.o. - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym dla Spółki dominującej oraz spółek zależnych wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Nazwa Spółki	Udział w kapitale na 31.03.2021	Udział w kapitale na 31.12.2020	Data objęcia kontroli
Newag Inteco DS S.A	88,66%	88,66%	11/2011
Newag IP Management Sp. z o. o	100%	100%	07/2014
Newag Lease Sp. z o.o. Sp. Komand. Akcyjna	100%	100%	08/2014
Newag Lease Sp. z o.o.	100%	100%	08/2014
Galeria Sądecka Sp. z o.o.	100%	100%	06/2015

W odniesieniu do powyższych udziałów w kapitale, Jednostce Dominującej przysługuje taki sam udział w prawach głosu.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania

NEWAG S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z art. 60 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757) jest zobowiązany do sporządzenia i publikowania raportów kwartalnych.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku oraz okresy porównawcze zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem:

- nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej,
- instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału, za wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji i objaśnień wymaganych w sprawozdaniu rocznym, dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji jest polski złoty (PLN). Sprawozdanie prezentowane jest w tysiącach złotych (o ile nie wskazano inaczej).

2.3. Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Sporządzając niniejszy skrócony śródroczny skonsolidowany raport kwartalny Grupa nie zastosowała innych standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Grupa nie przewiduje istotnego wpływu tych standardów na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeśli byłyby zastosowane na dzień bilansowy.

2.4. Zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

2.5. Porównywalność danych

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania wg stanu na 31 marca 2020 roku. Dla zachowania porównywalności danych dokonano przekształcenia danych na dzień 31 marca 2020 roku. Zmiany te obejmowały:

- Prawa użytkowania wieczystego gruntów zarówno zakupione jak i otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa zostały zaprezentowane w pozycji Rzeczowe Aktywa Trwałe, jako „prawo do użytkowania” (poprzednio Aktywa Niematerialne). Przemieszczenie pomiędzy Aktywami Niematerialnymi, a Rzeczowymi Aktywami Trwałymi wynosi na 31 marca 2020 roku 1.088 tys. zł.
- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze należności długoterminowych. Obecnie pozycja należności długoterminowe pozostałe obejmuje należności długoterminowe pozostałe oraz pozostałe aktywa długoterminowe, które w poprzednim roku zostały zaprezentowane osobno.
- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze należności krótkoterminowych. Obecnie pozycja należności z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe obejmuje należności z tytułu dostaw robót i usług, krótkoterminowe należności pozostałe oraz pozostałe krótkoterminowe aktywa, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze zobowiązań długoterminowych. Obecnie pozycja długoterminowe zobowiązania pozostałe obejmuje pozostałe zobowiązania długoterminowe oraz pozostałe pasywa długoterminowe, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze zobowiązań krótkoterminowych. Obecnie pozycja zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe obejmuje zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług, zobowiązania pozostałe bez zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego (obecnie wykazywane w oddzielnej pozycji) oraz pozostałe pasywa, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze kapitałów. W pozycji zyski zatrzymane wykazywana jest prezentowana dotychczas kwota zysków zatrzymanych oraz kapitału zapasowego. Zmiana ta odnosi się do sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.
- W związku z wyżej opisanymi zmianami prezentacyjnymi w obszarze należności i zobowiązań dokonano również odpowiednich zmian w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycjach zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych oraz zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych. W związku z powyższym pozycja zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów nie występuje.

W poniższej tabeli zaprezentowano dane liczbowe odnoszące się do powyższych zmian:

Lp.	Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	Publikowane dane na 31.03.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 31.03.2020
1.	Aktywa trwałe		
	Rzeczowe aktywa trwałe	428 846	429 934
	<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	133 670	134 758
	Aktywa niematerialne	13 258	12 170
	Należności długoterminowe pozostałe	16 427	16 450
	Pozostałe aktywa	23	0
2.	Aktywa obrotowe		
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	302 642	
	Krótkoterminowe należności pozostałe	42 947	
	<i>w tym: z tytułu bieżącego podatku dochodowego</i>	15	
	Pozostałe krótkoterminowe aktywa	2 174	
	Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		15
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		347 748
3.	Kapitał własny		
	Kapitał zapasowy	328 018	
	Zyski zatrzymane	153 804	481 822
4.	Zobowiązania długoterminowe		
	Pozostałe pasywa długoterminowe	752	

	Zobowiązania długoterminowe pozostałe		752
5.	Zobowiązania krótkoterminowe		
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	189 612	
	Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	80 015	
	<i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>	21 935	
	Pozostałe pasywa krótkoterminowe	778	
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		248 470
	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		21 935

Lp.	Pozycja sprawozdania z przepływów środków pieniężnych	Publikowane dane na 31.03.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 31.03.2020
1.	Korekty		
	Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	42 894	42 159
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	-8 167	-8 610
	Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	-1 178	

Lp.	Pozycja ze zmian w kapitale własnym	Publikowane dane na 31.03.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 31.03.2020
1.	Kapitał zapasowy na początek okresu	328 016	
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	2	
	Kapitał własny na koniec okresu	328 018	
2.	Zyski zatrzymane na początek okresu	121 214	449 230
	Zysk /strata netto	32 567	32 567
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	23	25
	Zyski zatrzymane na koniec okresu	153 804	481 822

2.6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 marca 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

2.7. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

W okresie sprawozdawczym w Grupie przeprowadzono analizy mające na celu stwierdzenie czy nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych. W wyniku przeprowadzonych działań nie stwierdzono utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Odpisy aktualizujące należności zostały zaktualizowane w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców.

Odpisy aktualizujące zapasy zostały utworzone w wysokości prawdopodobnej utraty wartości w konsekwencji złomowania, utylizacji lub odsprzedaży. Analizie poddano również zapasy, które mogą być wykorzystane w najbliższych projektach.

Rezerwy na świadczenia emerytalne rentowe zostały zaprezentowane w oparciu o wycenienia aktuarialne na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 31 marca 2021 roku.

Pozostałe rezerwy (w tym: na naprawy gwarancyjne, serwisowe, przewidywane kary umowne, koszty spraw sądowych) zostały utworzone na podstawie analiz finansowych w oparciu o szacunki z przeszłości, analizy bieżące i założenia dotyczące przyszłości.

Grupa rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatków odroczonech przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

W okresie pierwszego kwartału 2021 roku z uwagi na brak wystąpienia przesłanek utraty wartości Grupa nie dokonała odpisu wartości firmy.

3. Noty objaśniające

3.1. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Do jednostek powiązanych	687 829	690 317	678 702
Udzielone poręczenia	653 053	655 542	663 096
Inne	34 776	34 775	15 606
Do pozostałych jednostek	1 335 061	1 518 360	1 593 939
Gwarancje udzielone	275 787	312 386	405 924
Inne	1 059 274	1 205 974	1 188 015
Zobowiązania warunkowe razem	2 022 890	2 208 677	2 272 641

31.03.2021

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	13 508
Weksle	93 720	93 720
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	498	3 150
Zastawem rejestrowym	0	338 145
Hipoteki na majątku	181 274	587 616
Razem zobowiązania zabezpieczone	275 492	1 036 139

W przypadku, gdy zabezpieczeniem spłaty kredytu jest kilka pozycji zabezpieczających wówczas w pozycji „kwota zabezpieczenia” ujęta jest główna pozycja zabezpieczająca. Dokładny opis zabezpieczeń kredytów znajduje się w tabeli Umowy kredytowe pkt.3.3.

31.12.2020

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	51 543
Weksle	128 552	128 552
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	631	3 151
Zastawem rejestrowym	0	338 145
Hipoteki na majątku	110 086	707 616
Razem zobowiązania zabezpieczone	239 269	1 229 007

3.2. Pożyczki udzielone - stan na 31.03.2021

Nazwa pożyczkobiorcy	Siedziba	Kwota pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
GTCM M.Pietrzak	Skarbimierz	6 273	5 036	WIBOR 3M+%	31.12.2021	Zastaw rejestrowy na lokomotywie, weksel in blanco
Rogum Kable Sp. z o.o	Pruszcz Gdański	620	630	Oprocentowane wg stopy %	31.12.2021	Weksel in blanco, cesja wierzytelności względem Newag S.A. z tytułu dostaw, poddanie się egzekucji zgodnie z art.777 KPC
Osoba fizyczna	Nowy Sącz	260	159	WIBOR 1M +marża	30.11.2020	Hipoteka na nieruchomości do kwoty 400 tys. zł z cesją ubezpieczenia
Razem			5 825			

3.3. Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 31.03.2021

Nazwa kredytodawcy / pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank	Warszawa	80 000	64 000	WIBOR 1M+marża	29.07.2022	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, potwierdzona cesja wierzytelności PKP Cargo S.A. z dnia 04.04.2018 roku na wykonanie w latach 2018-2021 modernizacji 60 lokomotyw SM48 ze zmianą serii na ST38, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 160 mln zł
Alior Bank	Warszawa	50 000	21 135	WIBOR 1M+marża	29.01.2022	Hipoteka do kwoty 150 mln zł na KW NS1S/00078190/8, przelew wierzytelności z um. ubezpieczenia do kwoty 32,9 mln., pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 100 mln zł, Potwierdzony przelew wierzytelności

						z umowy z Łódzką Koleją Aglomeracyjną na kwotę 236,8 mln zł
ING Bank Śląski	Katowice	15 000	10 000	WIBOR 1M+marża	11.07.2022	Hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości - księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta - NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 60 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
ING Bank Śląski	Katowice	30 000	19 499	WIBOR 1M+marża	20.02.2024	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 45 mln zł, cesja wierzytelności z umowy 5700025885 z PKP CARGO S.A.
ING Bank Śląski	Katowice	25 000	24 251	WIBOR 1M+marża	11.07.2021	Hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości - księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta - NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 60 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
Santander Bank Polska S.A.	Warszawa	70 000	63 942	WIBOR1M + marża	31.05.2021	Hipoteka umowna do kwoty 255 mln zł na nieruchomości - księga wieczysta NS1S/00078190/8 przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia budynków i budowli, przelew wierzytelności istniejących lub przyszłych z pięciu czynnych kontraktów, poręczenie Newag IP Management Sp. z o.o. Newag Lease Sp. z o.o. SKA; zastaw rejestrowy i finansowy na wierzytelności z rachunku bankowego prowadzonego w banku, oświadczenie o poddaniu Spółki rygorowi

						egzekucji do kwoty 345 mln, kaucja środków pieniężnych w wysokości 100% kwoty gwarancji SKM Sp. z o.o.
BNP Paribas S.A.	Warszawa	30 000	26 893	WIBOR1M + marża	23.10.2021	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 45 mln zł, hipoteka umowna do sumy 45 mln zł ustanowiona na KW NS1S/00115724/3, potwierdzona cesją wierzytelności przysługujących od Województwa Zachodniopomorskiego do kwoty 40 mln zł
Alior Leasing Sp. z o.o.	Wrocław	2 835	498	Zmienne	17.03.2022	Przewłaszczenie lokomotywy nr 145
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	45 000	35 053	WIBOR 1M + marża	04.06.2021	poręczenie cywilnoprawne Newag IP Management Sp. z o. o., poręczenie cywilno-prawne Newag S.A., hipoteka do kwoty 56,25 mln na prawie użytkowania wieczystego i własności budynków - księga wieczysta NS1S/00115724/3
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	Warszawa	1 001	1 001	Brak oprocentowania-subwencja finansowa w ramach Tarczy Finansowej PFR2.0	Zwrot w 24 ratach miesięcznych. Spłata rozpoczyna się od 13-tego miesiąca kalendarzowego licząc od pierwszego pełnego miesiąca po udzieleniu subwencji. Wpływ środków 15.05.2020	
	Razem		266 272			

Kredyty spłacane są terminowo, nie wystąpiły przypadki naruszenia warunków umów.

3.4. Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Kredytodawca	Stan na BO	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 31.03.2021
ING Bank Śląski	111 114	-57 364	53 750
BNP Paribas	0	26 893	26 893
Alior Bank	79 618	6 015	85 633
Citi Handlowy	37 542	-2 489	35 053
Santander Bank	25 002	38 940	63 942
Polski Fundusz Rozwoju	1 001	0	1 001
Razem kredyty	254 277	11 995	266 272
Zobowiązania z tytułu leasingu	181 243	-35 684	145 559
OGÓŁEM	435 520	-23 689	411 831

Znaczny spadek zobowiązań leasingowych spowodowany jest tym, iż w dniu 29 stycznia 2021 roku podpisana została umowa pomiędzy Newag S.A., ING Lease Sp. z o.o., oraz Lotos Kolej Sp. z o.o. na mocy której Newag S.A. spłacił w całości wartość kapitału z tytułu leasingu lokomotyw Dragon do ING Lease Sp. z o.o.

3.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	331 374	302 267	295 176
Prawo do użytkowania	176 251	181 144	134 758
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	507 625	483 411	429 934

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Grunty	91	96	109
Budynki i budowle	194 332	193 982	158 916
Maszyny i urządzenia	59 422	59 512	51 524
Środki transportu	52 498	21 930	12 423
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	11 515	11 203	7 860
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	13 516	15 544	64 344
Rzeczowe aktywa trwałe	331 374	302 267	295 176

Aktywa z prawem do użytkowania	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Grunty	39 950	40 547	28 140
Budynki i budowle	25 216	25 469	26 281
Maszyny i urządzenia	30 105	28 247	3 362

Środki transportu	80 954	86 853	76 963
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	26	28	12
Razem	176 251	181 144	134 758
	01.01.2021	01.01.2020	
	31.03.2021	31.03.2020	
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	31 987		19 505
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	425		21
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	0		65
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	429		5

3.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Gotówka w kasie	20	25	25
Rachunki bankowe	27 507	95 003	31 729
<i>w tym: środki pieniężne na rachunkach VAT</i>	<i>3 306</i>	<i>19 210</i>	<i>16 268</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 527	95 028	31 754

3.7. Należności

Długoterminowe pozostałe należności	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Od pozostałych jednostek			
Pozostałe należności długoterminowe brutto	18 812	18 267	17 978
Wycena należności długoterminowych	-1 528	-1 528	-1 528
Pozostałe należności długoterminowe netto	17 284	16 739	16 450

Na dzień 31 marca 2021 roku pozostałe należności długoterminowe obejmowały przede wszystkim depozyty dotyczące umowy leasingu i dzierżawy.

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	333 567	291 627	302 642
Krótkoterminowe należności pozostałe	41 933	27 130	45 106
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	375 500	318 757	347 748

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto razem	344 564	301 504	305 127
Odpisy aktualizujące należności handlowe	10 997	9 877	2 485
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	333 567	291 627	302 642

Krótkoterminowe należności pozostałe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności pozostałe brutto razem	42 076	27 273	46 773
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	143	143	1 667
Krótkoterminowe należności pozostałe netto razem	41 933	27 130	45 106

Należności pozostałe obejmują przede wszystkim dokonane przedpłaty na dostawę materiałów, należności z tytułu podatku VAT, który zostanie rozliczony w następnych okresach, należności z tytułu sprzedanych środków trwałych oraz należności do rozliczenia w czasie.

3.8 Zapasy

Zapasy	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Razem zapasy brutto	405 157	411 324	449 466
w tym:			
materiały	136 100	132 875	197 049
towary	0	3	1 873
produkcja w toku	269 057	278 446	250 544
odpisy aktualizujące wartość zapasów	20 297	20 297	6 024
Razem zapasy netto	384 860	391 027	443 442

3.9 Podatek dochodowy

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Bieżący podatek dochodowy	5 493	9 222
Odroczony podatek dochodowy	1 553	-483
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	7 046	8 739

3.10 Odpisy aktualizujące aktywa

31.03.2021

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długotermi nowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 297	9 985	35	30 317
Razem zwiększenia	0	0	0		1 168	9	1 177
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	1 168	9	1 177
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	25	32	57
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	25	32	57
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	20 297	11 128	12	31 437

31.12.2020

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długotermi nowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	20	0	0	6 024	4 074	10	10 128
Razem zwiększenia	0	0	0	14 280	8 037	33	22 350
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	14 280	8 037	33	22 350
Razem zmniejszenia	20	0	0	7	2 126	8	2 161
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	571	8	579
Ustanie przyczyn dokonania odpisów	20	0	0	7	0	0	27
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	1 555	0	1 555
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	20 297	9 985	35	30 317

31.03.2020

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długotermi nowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	20	0	0	6 024	4 074	10	10 128
Razem zwiększenia	0	0	0	0	3	226	229
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	3	226	229
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	153	8	161
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	153	8	161
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	20	0	0	6 024	3 924	228	10 196

3.11 Rezerwy**31.03.2021**

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	14 535	668	0	0	15 203
Razem pozostałe rezerwy	35 455	7 854	-12 828	-348	30 133
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	30 833	7 854	-12 057	0	26 630
Rezerwy na przewidywane kary	2 589	0	0	-331	2 258
Inne rezerwy	2 033	0	-771	-17	1 245
Razem	49 990	8 522	-12 828	-348	45 336

31.12.2020

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 647	2 888	0	0	14 535
Razem pozostałe rezerwy	26 350	53 082	-43 260	-717	35 455
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	24 133	49 960	-43 260	0	30 833
Rezerwy na przewidywane kary	2 179	1 127	0	-717	2 589
Inne rezerwy	38	1 995	0	0	2 033
Razem	37 997	55 970	-43 260	-717	49 990

31.03.2020

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 647	851	0	0	12 498
Razem pozostałe rezerwy	26 350	9 780	-8 597	-1	27 532
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	24 133	9 770	-8 597	0	25 306
Rezerwy na przewidywane kary	2 179	0	0	0	2 179
Inne rezerwy	38	10	0	-1	47
Razem	37 997	10 631	-8 597	-1	40 030

3.12 Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	1 420	1 416	752
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 420	1 420	752
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	144 592	176 655	248 470
w tym:			
<i>z tytułu dostaw robót i usług</i>	<i>109 696</i>	<i>97 410</i>	<i>189 612</i>
<i>otrzymane zaliczki na dostawy</i>	<i>11 500</i>	<i>35 768</i>	<i>32 900</i>
<i>zobowiązania z tytułu VAT</i>	<i>4 569</i>	<i>21 051</i>	<i>3 219</i>
<i>zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	<i>9 538</i>	<i>10 867</i>	<i>8 750</i>
<i>zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>6 031</i>	<i>6 373</i>	<i>6 136</i>
<i>pozostałe zobowiązania rozliczane w czasie</i>	<i>69</i>	<i>2 120</i>	<i>778</i>
<i>zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych</i>	<i>1 067</i>	<i>2 182</i>	<i>5 984</i>
<i>Inne zobowiązania</i>	<i>2 122</i>	<i>884</i>	<i>1 091</i>

3.13 Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.03.2020
Transakcje z jednostkami powiązаныmi			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	27 816	169 202	11 798
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	27 816	169 202	11 798
Należności od jednostek powiązanych	105 884	125 679	70 827
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	105 884	125 679	70 827
Pożyczki udzielone/ otrzymane	414 512	381 812	324 413

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2021 roku

- świadczenie usług w zakresie utrzymania i przeglądu lokomotyw,
- świadczenie usług z zakresu IT, HR, usług wsparcia w zakresie przetwarzania danych księgowych,
- wynajem pomieszczeń,
- zakup towarów i usług związanych z systemami sterowania lokomotyw,
- opłaty za licencje na korzystanie ze znaku towarowego i know-how,
- usługi projektowe,
- dzierżawa lokomotyw i samochodów,
- świadczenie usług controllingu.

Wystąpiły również transakcje udzielania pożyczek i naliczania od nich odsetek oraz spłaty pożyczek i odsetek.

W I kwartale 2021 roku Grupa zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 31 tys. zł zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 31.03.2021 rok wynosi 27 tys. zł.

3.14 Segmenty działalności

Segment I – usługi naprawy, modernizacji taboru szynowego, oraz produkcja taboru szynowego i systemów sterowania (Newag S.A., Newag Inteco DS S.A.)

Segment II – wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi (Galeria Sąddecka Sp. z o.o.)

Segment III – działalność holdingów finansowych (NEWAG IP Management Sp. z o.o., NEWAG Lease Spółka z o.o. SKA, NEWAG Lease Sp. z o.o.)

Od 01.01.2021 do 31.03.2021

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	272 730	0	26 781	-26 271	273 240
Przychody od klientów zewnętrznych	269 939	0	3 301	0	273 240
Przychody od innych segmentów	2 791	0	23 480	-26 271	0
EBITDA	31 757	-7	19 116	-3 243	47 623
Amortyzacja	8 256	0	11 786	-8 979	11 063
Zysk (strata) operacyjny	23 501	-7	7 330	5 736	36 560
Aktywa segmentu	1 499 374	18 929	791 159	-945 726	1 363 736
Zobowiązania segmentu	931 566	1 876	199 212	-522 329	610 325
Nakłady inwestycyjne	4 096	0	29 524	0	33 620
Przychody z tytułu odsetek	878	0	1 617	-1 545	950
Koszty z tytułu odsetek	-4 328	0	-812	1 545	-3 595
Podatek dochodowy	6 236	0	1 430	-620	7 046

Od 01.01.2020 do 31.03.2020

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	272 468	0	5 797	-9 196	269 069
Przychody od klientów zewnętrznych	267 179	0	1 890	0	269 069
Przychody od innych segmentów	5 289	0	3 907	-9 196	0
EBITDA	54 064	-7	-764	2 486	55 779
Amortyzacja	6 384	0	8 438	-6 339	8 483
Zysk (strata) operacyjny	47 680	-7	-9 202	8 825	47 296
Aktywa segmentu	1 517 670	31 184	682 978	-845 420	1 386 412
Zobowiązania segmentu	1 058 592	22 384	117 114	-396 513	801 577
Nakłady inwestycyjne	12 865	6 424	391	0	19 680
Przychody z tytułu odsetek	736	0	2 847	-2 578	1 005
Koszty z tytułu odsetek	-5 784	0	-905	2 578	-4 111
Podatek dochodowy	7 827	0	467	445	8 739

3.15 Instrumenty finansowe

31.03.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	434 525		434 525
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	417 241		417 241
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 825		5 825
Należności handlowe oraz pozostałe	375 500		375 500
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	8 389		8 389
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 527		27 527
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	17 284		17 284
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0		0
Należności długoterminowe pozostałe	17 284		17 284
Klasy zobowiązań finansowych		557 843	557 843
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych		391 257	391 257
Zobowiązania handlowe i pozostałe		144 592	144 592
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		232 359	232 359
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		14 306	14 306
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych		166 586	166 586
Długoterminowe kredyty i pożyczki		33 913	33 913
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		131 253	131 253
Długoterminowe zobowiązania pozostałe		1 420	1 420

31.12.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	485 576		485 576
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	431 961		431 961
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6 839		6 839
Należności handlowe oraz pozostałe	318 757		318 757
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	11 337		11 337
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 028		95 028
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	53 615		53 615
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	36 876		36 876
Należności długoterminowe pozostałe	16 739		16 739

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy zobowiązań finansowych		613 591	613 591
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych		402 795	402 795
Zobowiązania handlowe i pozostałe		176 655	176 655
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		206 594	206 594
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		19 546	19 546
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych		210 796	210 796
Długoterminowe kredyty i pożyczki		47 683	47 683
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		161 697	161 697
Długoterminowe zobowiązania pozostałe		1 416	1 416

31.03.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	477 969	0	477 969
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	387 482	0	387 482
Należności handlowe oraz pozostałe	347 748	0	347 748
Krótkoterminowe należności z tyt. leasingu	7 980	0	7 980
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 754	0	31 754
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	90 487	0	90 487
Należności długoterminowe z tyt. leasingu	46 104	0	46 104
Inne długoterminowe aktywa finansowe	27 933	0	27 933
Należności długoterminowe pozostałe	16 450	0	16 450
Klasy zobowiązań finansowych	0	728 047	728 047
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	499 941	499 941
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	248 470	248 470
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	238 406	238 406
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	13 065	13 065
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	0	228 106	228 106
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	93 650	93 650
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	133 704	133 704
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	752	752

31.03.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	17 284	17 284
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	17 284	17 284
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	417 241	417 241
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 825	5 825
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	375 500	375 500
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	8 389	8 389
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 527	27 527
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	166 586	166 586
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 420	1 420
Długoterminowe kredyty i pożyczki	33 913	33 913
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	131 253	131 253
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	391 257	391 257
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	144 592	144 592
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	232 359	232 359
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	14 306	14 306

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych	Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Razem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	950	-3 595	-2 645
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 804	-396	1 408
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	0	-35	-35
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-1 177	0	-1 177
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	56	0	56
Pozostałe przychody (koszty)	145	77	222
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	1 778	-3 949	- 2 171

31.12.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	53 615	53 615
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	36 876	36 876
Należności długoterminowe pozostałe	16 739	16 739
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	431 961	431 961
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	318 757	318 757
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	11 337	11 337
Krótkoterminowe pożyczki udzielone	6 839	6 839
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 028	95 028
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	210 796	210 796
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 416	1 416
Długoterminowe kredyty i pożyczki	47 683	47 683
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	161 697	161 697
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	402 795	402 795
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	176 655	176 655
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	206 594	206 594
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	19 546	19 546

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych	Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Razem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	2 631	-15 895	-13 264
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 675	-4 030	645
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-71	0	-71
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	579	0	579
Pozostałe przychody (koszty)	1 335	-796	539
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	9 149	-20 721	-11 572

31.03.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	90 487	90 487
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	46 104	46 104
Długoterminowe pożyczki udzielone	27 933	27 933
Należności długoterminowe pozostałe	16 450	16 450
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	387 482	387 482
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	347 748	347 748
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	7 980	7 980
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 754	31 754
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	228 106	228 106
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	752	752
Długoterminowe kredyty i pożyczki	93 650	93 650
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	133 704	133 704
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	499 941	499 941
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	248 470	248 470
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	238 406	238 406
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	13 065	13 065

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych	Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	Razem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	1 005	-4 111	-3 106
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	935	-1 545	-610
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-229	0	-229
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	162	0	162
Pozostałe przychody (koszty)	6	-46	-40
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	1 879	-5 702	-3 823

Grupa Kapitałowa przeprowadziła analizę w wyniku której stwierdzono, iż wartość instrumentów finansowych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odbiega znacząco od ich wartości godziwej z uwagi na fakt, że większość tych instrumentów jest oprocentowana w oparciu o zmienną stopę procentową.

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

- wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych o warunkach standardowych, znajdujących się w obrocie na aktywnych, płynnych rynkach określa się poprzez odniesienie do cen giełdowych;
- wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych i zobowiązań finansowych (z wyjątkiem instrumentów pochodnych) określa się zgodnie z ogólnie przyjętymi modelami wyceny w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, stosując ceny z dających się zaobserwować bieżących transakcji rynkowych i notowań dealerów dla podobnych instrumentów;
- wartość godziwą instrumentów pochodnych oblicza się przy użyciu cen giełdowych. W przypadku braku dostępu do tych cen stosuje się analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy użyciu odpowiedniej krzywej dochodowości na okres obowiązywania instrumentu dla instrumentów nieopcjonalnych oraz modele wyceny opcji dla instrumentów opcjonalnych.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku nie nastąpiło przeniesienie między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej, jak również nie nastąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

3.16 Sezonowość

Emitent oraz spółki zależne nie prowadzą działalności gospodarczej o charakterze cyklicznym oraz o charakterze sezonowym.

3.17 Dywidenda

W dniu 06 maja 2021 roku Zarząd Spółki Dominującej podjął uchwałę o zarekomendowaniu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenia części zysku Spółki za rok obrotowy 2020 na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w wysokości 45.000.001,00 zł, co stanowi dywidendę w wysokości 1 zł na jedną akcję Spółki. Rekomendacja Zarządu zostanie przedstawiona Radzie Nadzorczej do zaopiniowania. Ostateczną decyzję dotyczącą podziału zysku za rok obrotowy 2020 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

3.18 Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Pozostałe przychody operacyjne	3 413	696
Pozostałe koszty operacyjne	1 861	3 354
Przychody finansowe	2 623	1 028
Koszty finansowe	3 927	6 893

Okres bieżący

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2021 roku dotyczą:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 355 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 702 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach 1.725 tys. zł,
- dochód ze sprzedaży środków trwałych 429 tys. zł.

W I kwartale 2021 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 402 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu 64 tys. zł,
- darowizny 143 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa 1.168 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2021 roku stanowią:

- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 878 tys. zł,
- różnice kursowe 1.402 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych I kwartale 2021 roku stanowią:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 3.492 tys. zł,
- opłacone gwarancje 288 tys. zł,

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2020 roku dotyczyły:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 154 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 383 tys. zł.

W I kwartale 2020 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 2.912 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu 59 tys. zł,
- koszty sądowe i arbitrażowe 242 tys. zł.

Największą pozycję przychodów finansowych w I kwartale 2020 roku były odsetki od należności, pożyczek oraz odsetki leasingowe 1.005 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych I kwartału 2020 roku obejmowały:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 4.111 tys. zł,
- opłacone gwarancje 1.712 tys. zł,
- różnice kursowe 609 tys. zł.

3.19 Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2021 roku

W dniu 04 maja 2021 roku Spółka Newag S.A. wraz ze spółką zależną NEWAG Lease sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą w Nowym Sączu („NL”) zawarły z Bank Handlowy w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”) umowę ramową w sprawie udzielania kredytów („Umowa”). Przedmiotem Umowy jest ustanowienie przez Bank dla Spółki i NL limitu finansowania, na podstawie którego Spółka i NL mogą korzystać z kredytu celowego w ramach współfinansowania wykonania przedmiotu umowy zawartej w dniu 17.09.2019 roku wspólnie przez Spółkę i NL, z PKP Cargo S.A. z siedzibą w Warszawie na dostawę 31 lokomotyw elektrycznych wraz ze świadczeniami dodatkowymi. Maksymalna kwota kredytu dostępnego na podstawie Umowy wynosi 140.000.000,00 zł. Spółka i NL mogą wnioskować o wypłatę transzy kredytu do wyczerpania powyższego limitu. Zawarcie umowy kredytu następuje z chwilą akceptacji wniosku o wypłatę transzy kredytu przez Bank. Bank nie jest zobowiązany do uwzględniania wniosków o wypłatę transzy kredytu. Kredyt będzie spłacany według uzgodnionego harmonogramu. Ostateczny termin spłaty kredytu ustalono na 12.09.2022. Oprocentowanie kredytu oraz prowizje Banku zostały ustalone na warunkach rynkowych. Zabezpieczeniem roszczeń Banku z tytułu Umowy jest:

1. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji przez Spółkę i NL w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego w zakresie obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 168.000.000,00 zł;
2. Przelew wierzytelności przysługujących Spółce i NL z tytułu umowy, z PKP Cargo S.A. w Warszawie na dostawę 31 lokomotyw elektrycznych wraz ze świadczeniami dodatkowymi. Zobowiązania Spółki i NL wobec Banku wynikające z Umowy stanowią zobowiązania solidarne, tj. Bank może żądać całości lub części świadczenia od Spółki i NL łącznie lub od każdego z nich z osobna, a zaspokojenie Banku przez którykolwiek ze wskazanych podmiotów zwalnia drugi z nich z obowiązku spełnienia świadczenia. Pozostałe postanowienia Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

W dniu 04 maja 2021 roku Spółka Newag S.A. podpisała z BNP Paribas Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”) aneks do Umowy wielocelowej linii kredytowej WAR/2001/20//437/CB zwiększający kwotę limitu do 80.000.000 zł. Zabezpieczeniem dodatkowych 50.000.000 zł jest cesja z kontraktów oraz została wprowadzona klauzula obrotów pro-rata (obroty proporcjonalne do zaangażowania kredytowego).

VIII. Wybrane dane finansowe Jednostki Dominującej NEWAG S.A. w tys. zł przeliczone na EUR

Przeliczenia dokonano wg:

a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy tj. na dzień:

- 31.03.2021 – 4,6603 - tabela 062/A/NBP/2021
- 31.12.2020 - 4,6148 - tabela 255/A/NBP/2020
- 31.03.2020 - 4,5523 - tabela 063/A/ NBP/2020

b) poszczególne pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych wg kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca danego okresu sprawozdawczego tj.:

- w okresie od 01.01.2021 do 31.03.2021 - 4,5721
- w okresie od 01.01.2020 do 31.03.2020 - 4,3963

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	269 999	267 742	59 054	60 902
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 574	46 225	5 156	10 515
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	21 519	38 684	4 707	8 799
Zysk (strata) netto	15 327	31 120	3 352	7 079
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	31 584	52 453	6 908	11 931
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-36 524	7 436	-7 988	1 691
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 789	-17 462	-829	-3 972
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-25 354	20 872	-5 545	4 748
Przepływy pieniężne netto, razem	-65 667	10 846	-14 363	2 467
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,34	0,69	0,07	0,16

	PLN			EUR		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa razem	1 487 738	1 548 975	1 506 296	319 237	335 654	330 887
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 414	2 438	2 471
Zyski zatrzymane	461 818	446 348	352 400	99 096	96 721	77 411
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 341	89 484	91 295	19 171	19 391	20 055
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	925 329	1 001 893	1 051 351	198 556	217 104	230 949
Zobowiązania długoterminowe	126 212	168 646	289 298	27 082	36 545	63 550
Zobowiązania krótkoterminowe	799 117	833 247	762 053	171 473	180 560	167 400
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	12,50	12,16	10,11	2,68	2,64	2,22

IX. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020*
Aktywa trwałe	709 888	749 433	688 159
Rzeczowe aktywa trwałe	387 167	388 322	318 339
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>99 670</i>	<i>98 715</i>	<i>58 853</i>
Aktywa niematerialne	7 202	7 670	8 877
Nieruchomości inwestycyjne	3 025	3 025	2 704
Inwestycje w jednostki zależne	295 990	295 990	295 990
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	36 876	46 104
Należności długoterminowe pozostałe	16 132	16 132	16 145
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	372	1 418	0
Aktywa obrotowe	777 850	799 542	818 137
Zapasy	386 293	390 111	444 095
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	357 472	307 165	341 408
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	8 390	11 337	7 980
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25 695	90 929	24 654
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	777 850	799 542	818 137
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 487 738	1 548 975	1 506 296

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych

PASYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020*
Kapitał własny	562 409	547 082	454 945
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 341	89 484	91 295
Zyski zatrzymane	461 818	446 348	352 400
Zobowiązania długoterminowe	126 212	168 646	289 298
Długoterminowe kredyty i pożyczki	50 313	63 983	194 055
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	66 291	95 076	74 546
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	12 286
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 839	8 839	7 659
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	769	748	752
Zobowiązania krótkoterminowe	799 117	833 247	762 053
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	513 918	484 933	396 565
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	237 983	291 797	306 626
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6 880	6 792	21 853
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	7 367	11 891	6 150
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	4 722	4 387	4 095
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	28 247	33 447	26 764
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	799 117	833 247	1 051 351
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Pasywa razem	1 487 738	1 548 975	1 506 296

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych

X. Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	269 999	267 742
Koszt własny sprzedaży	226 419	202 514
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	43 580	65 228
Pozostałe przychody operacyjne	3 411	580
Koszty sprzedaży	85	177
Koszty ogólnego zarządu	21 471	16 043
Pozostałe koszty operacyjne	1 861	3 363
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 574	46 225
Przychody finansowe	2 566	759
Koszty finansowe	4 621	8 300
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	21 519	38 684
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	6 192	7 564
Zysk (strata) netto	15 327	31 120
Zysk na akcję	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
Podstawowy	0,34	0,69
z działalności kontynuowanej	0,34	0,69
z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony	0,34	0,69
z działalności kontynuowanej	0,34	0,69
z działalności zaniechanej	0	0

Wszystkie pozycje prezentowane w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą działalności kontynuowanej.

XI. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Zysk (strata) netto	15 327	31 120
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0
Całkowite dochody	15 327	31 120

XII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021	01.01.2020*
	31.03.2021	31.03.2020
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	21 519	38 684
Korekty:	-52 985	-27 232
Amortyzacja	8 010	6 228
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-433	-134
Przychody z tytułu odsetek	-124	-508
Koszty z tytułu odsetek	4 319	5 723
Odsetki i udziały w zyskach / dywidendy	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-465	59
Inne korekty	652	1 712
Zmiana stanu rezerw	-4 865	2 111
Zmiana stanu zapasów	3 818	-47 816
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-10 652	22 935
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-53 245	-17 542
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-31 466	11 452
Zapłacony podatek dochodowy	-5 058	-4 016
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-36 524	7 436
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 030	42
Otrzymane odsetki	0	2
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 819	-17 506
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 789	-17 462
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-36 186	- 2 365
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	199 748	155 334
Spłaty kredytów i pożyczek	-184 632	-127 960
Odsetki zapłacone	-4 119	-2 931
Dywidendy wypłacone	0	0
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-165	- 1 206
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-25 354	20 872
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-65 667	10 846
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	433	134
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-65 234	10 980
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	90 929	13 674
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	25 695	24 654
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 343	16 772

XIII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 31.03.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2021	11 250	0	89 484	446 348	547 082
Zysk (strata) netto	0	0	0	15 327	15 327
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	15 327	15 327
Dywidendy	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-143	143	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-143	15 470	15 327
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 341	461 818	562 409

Stan na 31.12.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2020	11 250	0	91 320	321 255	423 825
Zysk (strata) netto	0	0	0	169 139	169 139
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	-882	-882
Całkowite dochody	0	0	0	168 257	168 257
Dywidendy	0	0	0	-45 000	-45 000
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-1 836	1 836	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-1 836	125 093	123 257
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 484	446 348	547 082

Stan na 31.03.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2020	11 250	0	91 320	321 255	423 825
Zysk (strata) netto	0	0	0	31 120	31 120
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	31 120	31 120
Dywidendy	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-25	25	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-25	31 145	31 120
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	91 295	352 400	454 945

XIV. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1 Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

NEWAG Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu przy ul. Wyspiańskiego 3, działa od 1994 roku. Została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000066315 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa -Śródmieścia XII Wydział Gospodarczy KRS. Posiada nr identyfikacji podatkowej NIP 7340009400, REGON 490490757. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego,
- naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego,
- obróbka mechaniczna elementów metalowych.

1.2 Czas trwania spółki

Czas trwania spółki NEWAG S.A. jest nieoznaczony.

1.3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 21 maja 2021 roku.

1.4 Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe NEWAG S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

1.5 Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 marca 2021 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku oraz dodatkowo na dzień 31 grudnia 2020 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

1.6 Informacje o zmianach w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych

Powyzsze zmiany w I kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

NEWAG S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z art. 60 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757) jest zobowiązany do sporządzenia i publikowania raportów kwartalnych.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku oraz okresy porównawcze zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem:

- nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej,
- instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału, za wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji i objaśnień wymaganych w sprawozdaniu rocznym, dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

2.2 Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą funkcjonalną oraz walutą sprawozdawczą jest polski złoty (PLN). Sprawozdanie zostało sporządzone w polskich złotych a dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych (o ile nie wskazano inaczej).

2.3 Zmiany do standardów jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Sporządzając niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała innych standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Spółka nie przewiduje istotnego wpływu tych standardów na jednostkowe sprawozdanie finansowe, jeśli byłyby zastosowane na dzień bilansowy.

2.4 Zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku,

2.5 Porównywalność danych

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania wg stanu na 31 marca 2020 roku. Dla zachowania porównywalności dokonano przekształcenia danych na dzień 31 marca 2020 roku. Zmiany te obejmowały:

- prawa użytkowania wieczystego gruntów zarówno zakupione jak i otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa zostały zaprezentowane w pozycji Rzeczowe Aktywa Trwałe, jako „prawo do użytkowania” (poprzednio Aktywa Niematerialne). Przemieszczenie pomiędzy Aktywami Niematerialnymi, a Rzeczowymi Aktywami Trwałymi wynosi na 31 marca 2020 roku 1.088 tys. zł.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze należności długoterminowych. Obecnie pozycja należności długoterminowe pozostałe obejmuje należności długoterminowe pozostałe oraz pozostałe aktywa długoterminowe, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze należności krótkoterminowych. Obecnie pozycja należności z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe obejmuje należności z tytułu dostaw robót i usług, krótkoterminowe należności pozostałe oraz pozostałe krótkoterminowe aktywa, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze zobowiązań długoterminowych. Obecnie pozycja długoterminowe zobowiązania pozostałe obejmuje pozostałe zobowiązania długoterminowe oraz pozostałe pasywa długoterminowe, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze zobowiązań krótkoterminowych. Obecnie pozycja zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe obejmuje zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług, zobowiązania pozostałe bez zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego (obecnie wykazywane w oddzielnej pozycji) oraz pozostałe pasywa, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze kapitałów. W pozycji zyski zatrzymane wykazywana jest prezentowana dotychczas kwota zysków zatrzymanych oraz kapitału zapasowego. Zmiana ta odnosi się do sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.
- w związku z wyżej opisanymi zmianami prezentacyjnymi w obszarze należności i zobowiązań dokonano również odpowiednich zmian w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycjach zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych oraz zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych. W związku z powyższym pozycja zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów nie występuje.

W poniższej tabeli zaprezentowano dane liczbowe odnoszące się do powyższych zmian:

Lp.	Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	Publikowane dane na 31.03.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 31.03.2020
1.	Aktywa trwałe		
	Rzeczowe aktywa trwałe	317 251	318 339
	<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	57 765	58 853
	Aktywa niematerialne	9 965	8 877
	Należności długoterminowe pozostałe	16 122	16 145
	Pozostałe aktywa	23	
2.	Aktywa obrotowe		
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	300 345	
	Krótkoterminowe należności pozostałe	40 082	
	<i>w tym: z tytułu bieżącego podatku dochodowego</i>	0	
	Pozostałe krótkoterminowe aktywa	981	
	Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		341 408
3.	Kapitał własny		
	Kapitał zapasowy	303 926	
	Zyski zatrzymane	48 474	352 400
4.	Zobowiązania długoterminowe		
	Pozostałe pasywa długoterminowe	752	
	Zobowiązania długoterminowe pozostałe		752
5.	Zobowiązania krótkoterminowe		
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	228 610	
	Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	99 367	
	<i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>	21 853	
	Pozostałe pasywa krótkoterminowe	502	
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		306 626
	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		21 853

Lp.	Pozycja sprawozdania z przepływów środków pieniężnych	Publikowane dane na 31.03.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 31.03.2020
1.	Korekty		
	Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	23 355	22 935
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	-17 100	-17 542
	Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	-862	0

Lp.	Pozycja ze zmian w kapitale własnym	Publikowane dane na 31.03.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 31.03.2020
1.	Kapitał zapasowy na początek okresu	303 925	
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	1	
	Podział wyniku finansowego	0	
	Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	
	Kapitał własny na koniec okresu	303 926	

2.	Zyski zatrzymane na początek okresu	17 330	321 255
	Zysk /strata netto	31 120	31 120
	Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0
	Inne całkowite dochody	0	0
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	24	25
	Dywidendy	0	0
	Podział wyniku finansowego	0	0
	Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0
	Zyski zatrzymane na koniec okresu	48 474	352 400

2.6 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 marca 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 tekst jednolity) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

2.7 Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

W okresie sprawozdawczym Spółka przeprowadzała analizy mające na celu stwierdzenie czy nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych. W wyniku przeprowadzonych działań nie stwierdzono utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Odpisy aktualizujące należności zostały zaktualizowane w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców.

Odpisy aktualizujące zapasy zostały utworzone w wysokości prawdopodobnej utraty wartości w konsekwencji złomowania, utylizacji lub odsprzedaży. Analizie poddano również zapasy, które mogą być wykorzystane w najbliższych projektach.

Rezerwy na świadczenia emerytalne rentowe zostały zaprezentowane w oparciu o wyliczenia aktuarialne na 31 grudnia 2020 roku. Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 31 marca 2021 roku.

Pozostałe rezerwy (w tym: na naprawy gwarancyjne, serwisowe, przewidywane kary umowne, koszty spraw sądowych) zostały utworzone na podstawie analiz finansowych w oparciu o szacunki z przeszłości, analizy bieżące i założenia dotyczące przyszłości.

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatków odroczonej przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

3. Noty objaśniające

3.1 Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń na rzecz jednostek pozostałych	31.03.2021	31.12.2020
Do jednostek powiązanych	69 829	72 317
Udzielone poręczenia	35 053	37 541
Inne	34 776	34 776
Do pozostałych jednostek	1 335 061	1 518 360
Udzielone poręczenia	0	0
Gwarancje udzielone	275 787	312 386
Inne	1 059 274	1 205 974
Zobowiązania warunkowe razem	1 404 890	1 590 677

31.03.2021

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	13 343
Weksle	41 729	41 729
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	338 145
Hipoteki na majątku	146 220	587 616
Razem zobowiązania zabezpieczone	187 949	980 833

W przypadku, gdy zabezpieczeniem spłaty kredytu jest kilka pozycji zabezpieczających wówczas w pozycji „kwota zabezpieczenia” ujęta jest główna pozycja zabezpieczająca. Dokładny opis zabezpieczeń kredytów znajduje się w tabeli Umowy kredytowe str. 17.

31.12.2020

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	51 443
Weksle	74 709	74 709
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	338 145
Hipoteki na majątku	110 086	707 617
Razem zobowiązania zabezpieczone	184 795	1 171 914

3.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	287 497	289 607	259 486
Prawo do użytkowania	99 670	98 715	58 853
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	387 167	388 322	318 339

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Grunty	91	96	109
Budynki i budowle	201 437	201 119	158 583
Maszyny i urządzenia	57 504	58 290	50 936
Środki transportu	3 591	3 530	2 865
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	11 389	11 063	7 523
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	13 485	15 509	39 470
Rzeczowe aktywa trwałe	287 497	289 607	259 486

Aktywa z prawem do użytkowania	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Grunty	43 074	43 712	28 140
Budynki i budowle	25 055	25 243	25 856
Maszyny i urządzenia	30 105	28 248	3 362
Środki transportu	1 436	1 512	1 483
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	0	0	12
Razem	99 670	98 715	58 853

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	3 864	12 689
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	0	65
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	398	21
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	450	5

3.3 Należności

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	331 318	290 610	300 345
Krótkoterminowe należności pozostałe	26 154	16 555	41 063
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	357 472	307 165	341 408

3.4 Zmiana stanu odpisów aktualizujących

31.03.2021

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 166	9 985	35	30 186
Razem zwiększenia	0	0	0	0	1 168	9	1 177
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	1 168	9	1 177
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	24	32	56
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0		0
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	24	32	56
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	20 166	11 129	12	31 307

31.12.2020

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	20	0	0	5 949	4 074	10	10 053
Razem zwiększenia	0	0	0	14 217	8 037	33	22 287
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	14 217	8 037	33	22 287
Razem zmniejszenia	20	0	0	0	2 126	8	2 154
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	1 555	0	1 555
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	20	0	0	0	571	8	591
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	20 166	9 985	35	30 186

31.03.2020

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	20	0	0	5 949	4 074	10	10 053
Razem zwiększenia	0	0	0	0	3	226	229
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	3	226	229
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	154	8	162
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	154	8	162
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	20	0	0	5 949	3 923	228	10 120

3.5 Zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług razem	147 703	154 341	228 610
Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	90 280	137 456	78 016
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	237 983	291 797	306 626

3.6 Rezerwy

31.03.2021

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13 226	335	0	0	13 561
Razem pozostałe rezerwy	33 447	7 854	-12 706	-348	28 247
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	28 869	7 854	-11 938	0	24 785
Rezerwy na przewidywane kary	2 588	0	0	-331	2 257
Inne rezerwy	1 990	0	-768	-17	1 205
Razem	46 673	8 189	-12 706	-348	41 808

31.12.2020

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	10 903	2 323	0	0	13 226
Razem pozostałe rezerwy	25 503	51 279	-42 795	-540	33 447
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	23 320	48 344	-42 795	0	28 869
Rezerwy na przewidywane kary	2 178	950	0	-540	2 588
Inne rezerwy	5	1 985	0	0	1 990
Razem	36 406	53 810	-43 003	-540	46 673

31.03.2020

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	10 903	851	0	0	11 754
Razem pozostałe rezerwy	25 503	9 770	-8 508	-1	26 764
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	23 320	9 770	-8 508	0	24 582
Rezerwy na przewidywane kary	2 178	0	0	0	2 178
Inne rezerwy	5	0	0	-1	4
Razem	36 406	10 621	-8 508	-1	38 518

3.7 Podatek dochodowy

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
Bieżący podatek dochodowy	5 145	8 911
Odroczony podatek dochodowy	1 047	-1 347
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	6 192	7 564

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

3.8 Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Kredytodawca	Stan na BO	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na BZ
ING Bank Śląski	111 114	-57 364	53 750
BNP Paribas	0	26 893	26 893
Alior Bank	78 988	6 146	85 134
Santander Bank	25 002	38 940	63 942
Razem kredyty	215 104	14 615	229 719
Pożyczki od Newag Lease Sp. z o.o. SKA	333 812	700	334 512
Razem pożyczki	333 812	700	334 512
Zobowiązania z tytułu leasingu	106 967	-33 309	73 658
OGÓŁEM	655 883	-17 994	637 889

3.9 Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	31.03.2021	31.03.2020
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	529	618
Przychody ze sprzedaży produktów	529	618
Zakup pochodzący od jednostek powiązаныch	26 998	11 087
Należności od jednostek powiązаныch	657	2 713
Zobowiązania wobec jednostek powiązаныch	101 805	68 099
Pożyczki otrzymane	334 512	304 677

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2021 roku.

Najistotniejsze transakcje sprzedaży przez Spółkę do jednostek powiązаныch w I kwartale 2021 roku to sprzedaż:

- świadczenie usług w zakresie utrzymania i przeglądu lokomotyw oraz do Spółki Newag Lease Sp. z o.o. SKA,
- usług z zakresu IT, HR, wynajmu pomieszczeń do Spółki Newag IP Management Sp. z o.o.
- wsparcie w zakresie przetwarzania danych księgowych do Newag IP Management Sp. z o.o., Newag Lease Sp. z o.o. SKA, Newag Lease Sp. z o.o.

Najistotniejsze transakcje zakupu przez Spółkę od jednostek powiązаныch w I kwartale 2021 roku:

- NEWAG INTECO DS S.A. – zakup towarów i usług związanych z systemami sterowania lokomotyw,
- Newag IP Management Sp. z o. o. - opłaty za licencje na korzystanie ze znaku towarowego i know-how, zakup usług projektowych
- Newag Lease Sp. z o.o. SKA – dzierżawa lokomotyw i środków transportu,
- Newag Lease Sp. z o.o - usługi controllingu.

Spółka otrzymała również pożyczki z Newag Lease Sp. z o.o. SKA, dokonała częściowej spłaty pożyczek i odsetek oraz naliczyła odsetki od otrzymanych pożyczek.

W I kwartale 2021 roku Spółka zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 31 tys. zł - zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 31.03.2021 rok wynosi 27 tys. zł.

3.10 Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Pozostałe przychody operacyjne	3 411	580
Pozostałe koszty operacyjne	1 861	3 363
Przychody finansowe	2 566	759
Koszty finansowe	4 621	8 300

Okres bieżący

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2021 roku obejmują:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 355 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów 702 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach 1.725 tys. zł,
- dochody ze sprzedaży środków trwałych 450 tys. zł.

W I kwartale 2021 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych są:

- naliczone kary umowne w wysokości 402 tys. zł,

- koszty własne sprzedanego złomu 64 tys. zł,
- darowizny 143 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa 1.168 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2021 roku stanowią:

- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 878 tys. zł,
- różnice kursowe 1.417 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych I kwartale 2021 roku stanowią:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 4.225 tys. zł,
- opłacone gwarancje 288 tys. zł,

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2020 roku obejmowały:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 154 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów 383 tys. zł.

W I kwartale 2020 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 2.912 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu 59 tys. zł,
- koszty sądowe i arbitrażowe 242 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2020 roku stanowiły odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 736 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych I kwartale 2020 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 5.765 tys. zł,
- opłacone gwarancje 1.712 tys. zł,
- różnice kursowe 544 tys. zł.

3.11 Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2021 roku.

Opis zdarzeń w punkcie 3.19 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nowy Sącz dnia 21 maja 2021 roku

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu
Józef Michalik	Wiceprezes Zarządu
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy