



SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY

ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU
ZAKOŃCZONE DNIA 30.06.2021 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 przedsiębiorstw, 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	13
2.5.	Porównywalność danych	13
2.6.	Oświadczenie o zgodności	15
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	15
3.	Noty objaśniające	16
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	16
3.2.	Pożyczki udzielone - stan na 30.06.2021	17
3.3.	Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 30.06.2021	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 powiązanymi podlegającymi konsolidacji	25
3.14.	Segmenty działalności	26
3.15.	Instrumenty finansowe	27

3.16	Sezonowość	32
3.17	Dywidenda	32
3.18	Specyfikacja przychodów ze sprzedaży	32
3.19	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	33
3.20	Istotne zdarzenia po dniu 30 czerwca 2021 roku	34
VIII.	Wybrane dane finansowe Jednostki Dominującej NEWAG S.A. w tys. zł przeliczone na EUR	36
IX.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	37
X.	Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat	39
XI.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	40
XII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	41
XIII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	42
XIV.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	44
1.1	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności	44
1.2	Czas trwania spółki	44
1.3	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	44
1.4	Kontynuacja działalności	44
1.5	Okres objęty sprawozdaniem	44
1.6	Informacje o zmianach w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	44
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	44
2.1	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	44
2.2	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	45
2.3	Zmiany do standardów jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie	45
2.4	Zmiany zasad rachunkowości	45
2.5	Porównywalność danych	45
2.6	Oświadczenie o zgodności	47
2.7	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	47
3.	Noty objaśniające	48
3.1	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	48
3.2	Rzeczowe aktywa trwałe	49
3.3	Należności	50
3.5	Zobowiązania	51
3.6	Rezerwy	52
3.7	Podatek dochodowy	53
3.8	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	53
3.9	Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	54
3.10	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	54
3.11	Istotne zdarzenia po dniu 30 czerwca 2021 roku.	56

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:
- 30.06.2021 - 4,5208 tabela 124/A/NBP/2021
 - 31.12.2020 - 4,6148 - tabela 255/A/NBP/2020
 - 30.06.2020 - 4,4660 - tabela 125/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 30.06.2021 - 4,5472
 - w okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020 - 4,4413

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	351 067	569 289	77 205	128 181
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	56 743	94 383	12 479	21 251
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	47 627	84 742	10 474	19 080
Zysk (strata) netto	40 719	62 063	8 955	13 974
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	78 832	111 869	17 336	25 188
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-93 100	-20 298	-20 474	-4 570
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 280	- 51 863	281	-11 677
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	19 249	86 994	4 233	19 588
Przepływy pieniężne netto, razem	-72 571	14 833	-15 959	3 340
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)	0,91	1,38	0,20	0,31

	PLN			EUR		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa razem	1 406 450	1 397 456	1 522 580	311 106	302 820	340 927
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 488	2 438	2 519
Zyski zatrzymane	597 690	623 840	511 198	132 209	135 182	114 464
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 071	89 484	91 238	19 702	19 391	20 429
Kapitał udziałów niekontrolujących	409	627	520	90	136	116
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	708 030	672 255	908 374	156 616	145 674	203 398
Zobowiązania długoterminowe	217 796	221 022	252 088	48 176	47 894	56 446
Zobowiązania krótkoterminowe	490 234	451 233	656 286	108 440	97 780	146 952
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)	15,51	16,12	13,65	3,43	3,49	3,06

II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020*
Aktywa trwałe	514 974	573 748	593 583
Rzeczowe aktywa trwałe	462 691	483 411	470 958
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>158 484</i>	<i>181 144</i>	<i>155 193</i>
Aktywa niematerialne	12 064	11 612	11 611
Wartość firmy	18 728	18 728	18 728
Nieruchomości inwestycyjne	4 476	4 476	4 155
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	27 594
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	36 876	44 089
Należności długoterminowe pozostałe	16 294	16 739	16 448
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	721	1 906	0
Aktywa obrotowe	891 476	823 708	928 997
Zapasy	504 102	391 027	474 239
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	347 329	318 757	408 468
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 300	720	361
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	7 662	11 337	8 045
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 317	6 839	6 488
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 766	95 028	31 396
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	891 476	823 708	928 997
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 406 450	1 397 456	1 522 580

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

PASYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020*
Kapitał własny	698 420	725 201	614 206
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 071	89 484	91 238
Zyski zatrzymane	597 690	623 840	511 198
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	698 011	724 574	613 686
Udziały niedające kontroli	409	627	520
Zobowiązania długoterminowe	217 796	221 022	252 088
Długoterminowe kredyty i pożyczki	89 157	47 683	80 267
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	117 105	161 697	150 547
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	11 678
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	9 112	9 112	7 814
Pozostałe rezerwy długoterminowe	672	1 114	637
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 750	1 416	1 145
Zobowiązania krótkoterminowe	490 234	451 233	656 286
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	235 858	206 594	343 247
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	219 382	176 655	248 508
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	8 674	12 684
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	10 982	19 546	14 041
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	5 956	5 423	5 965
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18 056	34 341	31 841
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	490 234	451 233	656 286
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	708 030	672 255	908 374
Pasywa razem	1 406 450	1 397 456	1 522 580

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych

III. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	77 827	351 067	300 220	569 289
Koszt własny sprzedaży	53 715	270 948	222 041	421 385
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	24 112	80 119	78 179	147 904
Pozostałe przychody operacyjne	17 269	20 682	1 176	1 872
Koszty sprzedaży	161	246	135	312
Koszty ogólnego zarządu	20 546	41 460	21 422	41 016
Pozostałe koszty operacyjne	491	2 352	10 711	14 065
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 183	56 743	47 087	94 383
Przychody finansowe	-1 284	1 339	1 154	2 182
Koszty finansowe	6 528	10 455	4 930	11 823
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 371	47 627	43 311	84 742
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-138	6 908	13 940	22 679
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	12 509	40 719	29 371	62 063
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-203	-218	52	177
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	12 712	40 937	29 319	61 886

Zysk na akcję	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Podstawowy		
z działalności kontynuowanej	0,91	1,38
z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony		
z działalności kontynuowanej	0,91	1,38
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

	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Zysk (strata) netto	12 509	40 719	29 371	62 063
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowite dochody	12 509	40 719	29 371	62 063
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-203	-218	52	177
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	12 712	40 937	29 319	61 886

V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020* 30.06.2020
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	47 627	84 742
Korekty:	-140 727	-105 040
Amortyzacja	22 089	17 486
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-309	17
Koszty z tytułu odsetek	6 422	7 739
Przychody z tytułu odsetek	-305	-1 389
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-10 463	859
Inne korekty	566	-7 838
Zmiana stanu rezerw	-16 194	8 260
Zmiana stanu zapasów	-113 075	-81 382
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	11 752	2 808
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-25 020	-22 112
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-124 537	-75 552
Zapłacony podatek dochodowy	-16 190	-29 488
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-93 100	- 20 298
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 568	1 790
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-37 946	-48 477
Pożyczki udzielone	0	-6 273
Sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	0	600
Wydatki na nabycie nieruchomości	0	-4
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	1 519	18
Otrzymane odsetki	139	483
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 280	-51 863
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-45 034	-7 346
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	206 207	182 994
Spłaty kredytów i pożyczek	-135 034	-79 160
Odsetki zapłacone	-6 356	-7 723
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-534	-1 771
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	19 249	86 994
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-72 571	14 833
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	309	-17
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-72 262	14 816
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	95 028	16 580
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	22 766	31 396
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 787	13 296

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

VI. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 30.06.2021	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	0	0	0	40 937	40 937	-218	40 719
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	40 937	40 937	-218	40 719
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500		-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-413	413	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-413	-26 150	-26 563	-218	-26 781
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 071	597 690	698 011	409	698 420

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

Stan na 30.06.2020	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	61 886	61 886	177	62 063
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	61 886	61 886	177	62 063
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-82	82	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-82	61 968	61 886	177	62 063
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	91 238	511 198	613 686	520	614 206

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 30 czerwca 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 30 czerwca 2021 roku.

Na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2021 roku.

1.4. Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2021 roku.

1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 14 września 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 30 czerwca 2021 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2020 do dnia 30 czerwca 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 półroczu 2021 roku nie wystąpiły.

1.9. Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją

Na dzień 30 czerwca 2021 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 SADECKA 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 30.06.2021	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 Sąddecka 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 paragrafem 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 okresowych i półrocznych.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku oraz okresy porównawcze zostały 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.

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obowiązują od 2021 roku

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 16 (zmiana) „Leasing” oraz MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”. Przepisy opublikowane w ramach Fazy 2 reformy IBOR dotyczą:
 - zmian przepływów pieniężnych, wynikających z umów – dodanie do MSSF 9 rozwiązania, które umożliwi ujęcie modyfikacji umownych przepływów pieniężnych ze względu na reformę IBOR poprzez aktualizację efektywnej stopy procentowej kontraktu w celu odzwierciedlenia przejścia na alternatywną stopę referencyjną (nie będzie obowiązku zaprzestania ujmowania lub korygowania wartości bilansowej instrumentów finansowych); analogiczne rozwiązanie dotyczy MSSF 16 w zakresie ujęcia przez leasingobiorców modyfikacji leasingu;
 - rachunkowości zabezpieczeń - nie będzie konieczności zaprzestania stosowania rachunkowości zabezpieczeń tylko ze względu na zmiany wymagane przez reformę, jeśli zabezpieczenie spełnia inne kryteria rachunkowości zabezpieczeń;
 - ujawnień - spółki będą zobowiązane do ujawnienia informacji o nowych ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządzają przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Według obecnych szacunków Grupy, powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian do standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR, ale nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE. Grupa ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy w zakresie, w jakim ją będą dotyczyć:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Cykl „Ulepszenia MSSF 2018-2020” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Według obecnych szacunków Grupy, powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 rok lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Według obecnych szacunków Grupy, powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

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 30 czerwca 2020 roku. Dla zachowania porównywalności danych dokonano przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2020 roku. Zmiany te obejmowały:

- 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 30.06.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.06.2020
1.	Aktywa trwałe		
	Należności długoterminowe pozostałe	16 427	16 448
	Pozostałe aktywa	21	
2.	Aktywa obrotowe		
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	357 637	
	Krótkoterminowe należności pozostałe	49 006	
	<i>w tym: z tytułu bieżącego podatku dochodowego</i>	361	
	Pozostałe krótkoterminowe aktywa	2 186	
	Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		361
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		408 468
3.	Kapitał własny		
	Kapitał zapasowy	328 017	
	Zyski zatrzymane	183 181	511 198
4.	Zobowiązania długoterminowe		
	Pozostałe pasywa długoterminowe	751	
	Zobowiązania długoterminowe pozostałe	394	1 145
5.	Zobowiązania krótkoterminowe		
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	177 254	
	Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	81 001	
	<i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>	12 684	
	Pozostałe pasywa krótkoterminowe	2 937	
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		248 508
	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		12 684

Lp.	Pozycja sprawozdania z przepływów środków pieniężnych	Publikowane dane na 30.06.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.06.2020
1.	Korekty		
	Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	3 553	2 808
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	-23 830	-22 112
	Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	973	

Lp.	Pozycja ze zmian w kapitale własnym	Publikowane dane na 30.06.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.06.2020
1.	Kapitał zapasowy na początek okresu	328 016	
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	1	
	Kapitał zapasowy na koniec okresu	328 017	
2.	Zyski zatrzymane na początek okresu	121 214	449 230
	Zysk /strata netto	61 886	61 886
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	81	82
	Zyski zatrzymane na koniec okresu	183 181	511 198

2.6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 30 czerwca 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 tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSF 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 wyliczenia aktuariaalne 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 30 czerwca 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 półrocza 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	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Do jednostek powiązanych	703 019	690 317	700 850
Udzielone poręczenia	653 034	655 542	666 075
Inne	49 985	34 775	34 775
Do pozostałych jednostek	1 667 335	1 518 360	1 535 042
Gwarancje udzielone	272 061	312 386	409 812
Inne – poddanie Spółek egzekucji zgodnie z KPC	1 395 274	1 205 974	1 125 230
Zobowiązania warunkowe razem	2 370 354	2 208 677	2 235 892

30.06.2021

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	13 787
Weksle	76 384	76 384
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	391	3 150
Zastawem rejestrowym	0	338 145
Hipoteki na majątku	209 207	587 616
Razem zobowiązania zabezpieczone	285 982	1 019 082

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. W I połowie 2021 roku zmniejszeniu uległa wysokość hipoteki na majątku Spółki o 120 mln. zł stanowiąca zabezpieczenie kredytów w Banku Alior oraz wzrosła kwota kredytów zabezpieczonych hipoteką w Banku Santander, ING Bank Śląski i BNP Paribas. Wykorzystanie kredytów zabezpieczonych hipoteką wzrosło o 99.121 tys. zł.

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 30.06.2021

Nazwa pożyczkobiorcy	Siedziba	Kwota pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
GTCM M.Pietrzak	Skarbimierz	6 273	4 528	WIBOR 3M+%	31.12.2021	Zastaw rejestrowy na lokomotywie, weksel in blanco
Rogum Kable Sp. z o.o	Pruszcz Gdański	620	638	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	151	WIBOR 1M +marża	30.11.2021	Hipoteka na nieruchomości do kwoty 400 tys. zł z cesją ubezpieczenia
	Razem		5 317			

3.3. Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 30.06.2021

Nazwa kredytodawcy / pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank	Warszawa	80 000	52 000	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	3 915	WIBOR 1M+marża	28.01.2022	Hipoteka do kwoty 75,0 mln zł na KW NS1S/00078190/8, przelew wierzytelności z um. ubezpieczenia, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 100 mln zł, weksel własny in blanco.

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 52,5 mln zł mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
ING Bank Śląski	Katowice	30 000	17 876	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	23 673	WIBOR 1M+marża	10.07.2022	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 52,5 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
Santander Bank Polska S.A.	Warszawa	70 000	66 770	WIBOR1M + marża	31.08.2021*	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 ŁKA

BNP Paribas S.A.	Warszawa	80 000	69 806	WIBOR1M + marża	03.05.2022	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 45 mln zł, hipoteka umowna do sumy 45 mln zł ustanowiona na KW NS1S/00115724/3, potwierdzona cesja wierzytelności do kwoty 60 mln zł, zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych na rachunku, na który kierowane będą wpływy z tytułu cesji wierzytelności.
Alior Leasing Sp. z o.o.	Wrocław	2 835	391	Zmienne	17.03.2022	Przewłaszczenie lokomotywy nr 145
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	35 000	35 043	WIBOR 1M + marża	03.06.2022	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, przelew na rzecz banku przyszłych wierzytelności w zakresie wypłaty odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej Newag SA
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	140 000	45 040	WIBOR 1M+marża	12.09.2022	Umowa kredytu zawarta łącznie przez Newag SA i Newag Lease sp. zo.o. SKA, zabezpieczenie stanowi cesja wierzytelności z kontraktu z PKP Cargo SA na dostawę nowych sześciosiowych lokomotyw elektrycznych, poddanie się egzekucji obydwu kredytobiorców 168 mln zł
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	Warszawa	1 001	501	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	325 015			

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

*opis w zdarzeniach po dacie bilansowej

3.4. Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Kredytodawca	Stan na BO	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 30.06.2021
ING Bank Śląski	111 114	-59 565	51 549
BNP Paribas	0	69 806	69 806
Alior Bank	79 618	-23 312	56 306
Citi Handlowy	62 544	17 539	80 083
Santander Bank	0	66 770	66 770
Polski Fundusz Rozwoju	1 001	-500	501
Razem kredyty	254 277	70 738	325 015
Zobowiązania z tytułu leasingu	181 243	-53 156	128 087
OGÓŁEM	435 520	17 582	453 102

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.

Wzrost zadłużenia z tytułu kredytów w stosunku do dnia 31.12.2020 roku został spowodowany koniecznością sfinansowania aktualnie realizowanych projektów Grupy co ma odbicie w wyższych saldach zapasów magazynowych materiałów oraz produkcji w toku, których sprzedaż nastąpi w okresie kolejnych miesięcy.

3.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	304 207	302 267	315 765
Prawo do użytkowania	158 484	181 144	155 193
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	462 691	483 411	470 958

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Grunty	86	96	105
Budynki i budowle	199 657	193 982	194 500
Maszyny i urządzenia	57 701	59 512	61 332
Środki transportu	28 599	21 930	29 225
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	12 446	11 203	9 193
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	5 718	15 544	21 410
Rzeczowe aktywa trwałe	304 207	302 267	315 765

Aktywa z prawem do użytkowania	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Grunty	39 631	40 547	42 211
Budynki i budowle	24 943	25 469	26 017
Maszyny i urządzenia	29 057	28 247	3 248
Środki transportu	64 831	86 853	83 710
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	22	28	7
Razem	158 484	181 144	155 193
	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	36 707	21 180	21 180
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	26 675	15 618	15 618
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	25	112	112
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	10 084	14	14

3.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Gotówka w kasie	22	25	25
Rachunki bankowe	22 744	95 003	31 371
<i>w tym: środki pieniężne na rachunkach VAT</i>	<i>8 160</i>	<i>19 210</i>	<i>9 305</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 766	95 028	31 396

3.7. Należności

Długoterminowe pozostałe należności	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Od pozostałych jednostek			
Pozostałe należności długoterminowe brutto	17 822	18 267	17 976
Wycena należności długoterminowych	-1 528	-1 528	-1 528
Pozostałe należności długoterminowe netto	16 294	16 739	16 448

Na dzień 30 czerwca 2021 roku pozostałe należności długoterminowe obejmowały przede wszystkim depozyty dotyczące umowy leasingu i dzierżawy.

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	289 103	291 627	357 637
Krótkoterminowe należności pozostałe	58 226	27 130	50 831
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	347 329	318 757	408 468

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto razem	300 096	301 504	359 966
Odpisy aktualizujące należności handlowe	10 993	9 877	2 329
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	289 103	291 627	357 637

Krótkoterminowe należności pozostałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności pozostałe brutto razem	58 369	27 273	52 498
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	143	143	1 667
Krótkoterminowe należności pozostałe netto razem	58 226	27 130	50 831

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	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Razem zapasy brutto	524 409	411 324	486 678
w tym:			
materiały	170 328	132 875	211 387
towary	0	3	0
produkcja w toku	354 081	278 446	275 291
odpisy aktualizujące wartość zapasów	20 307	20 297	12 439
Razem zapasy netto	504 102	391 027	474 239

Na dzień 30.06.2021 roku, w produkcji w toku (w bardzo zaawansowanym etapie montażu) pozostawało kilkanaście elektrycznych zespołów trakcyjnych, których sprzedaż będzie realizowana głównie od sierpnia do października br. Dodatkowo Spółka jest w trakcie produkcji wielosystemowych lokomotyw DRAGON II dla PKP CARGO S.A. (z umowy na 31 lokomotyw do przekazania pozostają 24 pojazdy).

3.9 Podatek dochodowy

	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	229	5 722	13 826	23 048
Odroczony podatek dochodowy	-367	1 186	114	-369
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-138	6 908	13 940	22 679

3.10 Odpisy aktualizujące aktywa

30.06.2021

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należność główna	Należność odsetki	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 297	9 985	35	30 317
Razem zwiększenia	0	0	0	22	1 169	5	1 196
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	22	1 169	5	1 196
Razem zmniejszenia	0	0	0	12	25	33	70
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	25	33	58
Ustanie przyczyn dokonania odpisów	0	0	0	12	0	0	12
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	20 307	11 129	7	31 443

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	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

30.06.2020

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	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	6 420	16	127	6 563
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	6 420	16	127	6 563
Razem zmniejszenia	0	0	0	5	224	7	236
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	224	7	231
Ustanie przyczyn odpisów	0	0	0	5	0	0	5
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	20	0	0	12 439	3 866	130	16 455

3.11 Rezerwy**30.06.2021**

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	14 535	533	0	0	15 068
Razem pozostałe rezerwy	35 455	10 525	-26 815	-437	18 728
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	30 833	10 525	-26 044	0	15 314
Rezerwy na przewidywane kary	2 589	0	0	-419	2 170
Inne rezerwy	2 033	0	-771	-18	1 244
Razem	49 990	11 058	-26 815	-437	33 796

W analizowanym okresie wysokie wykorzystanie rezerwy gwarancyjnej było wynikiem wyższych niż oczekiwane kosztów obsługi gwarancyjno-serwisowej dla pojazdów przekazywanych w poprzednich miesiącach. Jednocześnie zweryfikowane prognozy kosztów gwarancyjnych w II półroczu przewidują odpowiednio niższe wykorzystanie rezerwy w okresie II półroczu.

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

30.06.2020

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 647	2 132	0	0	13 779
Razem pozostałe rezerwy	26 350	22 896	-16 667	-101	32 478
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	24 133	21 893	-16 667	0	29 359
Rezerwy na przewidywane kary	2 179	763	0	-100	2 842
Inne rezerwy	38	240	0	-1	277
Razem	37 997	25 028	-16 667	-101	46 257

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

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	1 750	1 416	1 145
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 750	1 416	1 145
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	219 382	176 655	248 508
w tym:			
z tytułu dostaw robót i usług	127 582	97 410	177 254
otrzymane zaliczki na dostawy	3 154	35 768	32 890
zobowiązania z tytułu VAT	4 546	21 051	14 619
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 493	10 867	7 804
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 274	6 373	6 645
pozostałe zobowiązania rozliczane w czasie	826	2 120	0
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	844	2 182	5 211
Zobowiązania z tytułu dywidendy	67 500	0	0
Inne zobowiązania	1 163	884	4 085

3.13 Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Transakcje z jednostkami powiązаныmi			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	54 135	169 202	90 099
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	54 135	169 202	90 099
Należności od jednostek powiązanych	120 015	125 679	50 234
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120 015	125 679	50 234
Pożyczki udzielone/ otrzymane	449 865	381 812	384 808

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w I półroczu 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 półroczu 2021 roku Grupa zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 153 tys. zł zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 30.06.2021 rok wynosi 48 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 30.06.2021

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	349 844	0	52 200	-50 977	351 067
Przychody od klientów zewnętrznych	344 659	0	6 408	0	351 067
Przychody od innych segmentów	5 185	0	45 792	-50 977	0
EBITDA	41 005	-14	45 592	-7 751	78 832
Amortyzacja	16 592	0	23 454	- 17 957	22 089
Zysk (strata) operacyjny	24 413	-14	22 138	10 206	56 743
Aktywa segmentu	1 589 045	17 046	790 769	-990 410	1 406 450
Zobowiązania segmentu	1 095 203	0	185 418	-572 591	708 030
Nakłady inwestycyjne	7 325	0	29 862	0	37 187
Przychody z tytułu odsetek	929	0	3 294	-3 158	1 065
Koszty z tytułu odsetek	7 846	0	1 743	-3 158	6 431
Podatek dochodowy	5 526	0	3 110	-1 728	6 908

Od 01.01.2020 do 30.06.2020

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	590 352	36 011	28 155	-85 229	569 289
Przychody od klientów zewnętrznych	550 316	0	18 973	0	569 289
Przychody od innych segmentów	40 036	36 011	9 182	-85 229	0
EBITDA	109 560	10 328	-598	-7 421	111 869
Amortyzacja	13 114	0	17 104	-12 732	17 486
Zysk (strata) operacyjny	96 446	10 328	-17 702	5 311	94 383
Aktywa segmentu	1 653 792	18 217	738 394	-887 823	1 522 580
Zobowiązania segmentu	1 163 005	2 130	179 395	- 436 156	908 374
Nakłady inwestycyjne	54 589	2 258	27 386	-62 280	21 953
Przychody z tytułu odsetek	1 100	0	5 846	- 4 804	2 142
Koszty z tytułu odsetek	10 783	105	1 645	- 4 804	7 729
Podatek dochodowy	19 014	1 943	1 029	693	22 679

3.15 Instrumenty finansowe

30.06.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	399 368	0	399 368
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	383 074	0	383 074
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 317	0	5 317
Należności handlowe oraz pozostałe	347 329	0	347 329
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	7 662	0	7 662
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 766	0	22 766
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	16 294	0	16 294
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	16 294	0	16 294
Klasy zobowiązań finansowych	0	674 234	674 234
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	466 222	466 222
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	219 382	219 382
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	235 858	235 858
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	10 982	10 982
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	0	208 012	208 012
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	89 157	89 157
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	117 105	117 105
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	1 750	1 750

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	0	485 576
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	431 961	0	431 961
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6 839	0	6 839
Należności handlowe oraz pozostałe	318 757	0	318 757
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	11 337	0	11 337
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 028	0	95 028
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	53 615	0	53 615
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	36 876	0	36 876
Należności długoterminowe pozostałe	16 739	0	16 739
Klasy zobowiązań finansowych	0	613 591	613 591
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	402 795	402 795

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	176 655	176 655
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	206 594	206 594
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	19 546	19 546
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	0	210 796	210 796
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	47 683	47 683
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	161 697	161 697
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	1 416	1 416

30.06.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	536 040		536 040
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	447 909	0	447 909
Należności handlowe oraz pozostałe	408 468	0	408 468
Krótkoterminowe należności z tyt. leasingu	8 045	0	8 045
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 396	0	31 396
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	88 131	0	88 131
Należności długoterminowe z tyt. leasingu	44 089	0	44 089
Inne długoterminowe aktywa finansowe	27 594	0	27 594
Należności długoterminowe pozostałe	16 448	0	16 448
Klasy zobowiązań finansowych	0	837 755	837 755
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	605 796	605 796
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	248 508	248 508
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	343 247	343 247
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	14 041	14 041
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	0	231 959	231 959
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	80 267	80 267
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	150 547	150 547
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	1 145	1 145

30.06.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	16 294	16 294
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	16 294	16 294
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	383 074	383 074
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 317	5 317
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	347 329	347 329
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	7 662	7 662
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 766	22 766
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	208 012	208 012
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 750	1 750
Długoterminowe kredyty i pożyczki	89 157	89 157
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	117 105	117 105
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	466 222	466 222
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	219 382	219 382
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	235 858	235 858
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	10 982	10 982

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	1 065	-6 431	-5 366
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 435	1 660	-2 775
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	235	-532	-297
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-1 173	-22	-1 195
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	57	12	69
Pozostałe przychody (koszty)	0	536	536
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	-4 251	-4 777	-9 028

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

30.06.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	88 131	88 131
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	44 089	44 089
Długoterminowe pożyczki udzielone	27 594	27 594
Należności długoterminowe pozostałe	16 448	16 448
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	447 909	447 909
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	408 468	408 468
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	8 045	8 045
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 396	31 396
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	231 959	231 959
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 145	1 145
Długoterminowe kredyty i pożyczki	80 267	80 267
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	150 547	150 547
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	605 796	605 796
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	248 508	248 508
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	343 247	343 247
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	14 041	14 041

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	2 142	-7 729	-5 587
Koszty z tytułu opłat	0	-112	-112
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 596	-1 833	-237
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-143	0	-143
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	232	0	232
Pozostałe przychody (koszty)	122	-666	-544
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	3 949	-10 340	-6 391

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 30 czerwca 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 28 czerwca 2021 roku Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o przeznaczeniu części zysku z roku 2020 na wypłatę dywidendy w wysokości 67.500.001,50 zł (1,50 zł na jedną akcję). Do otrzymania dywidendy uprawnieni będą akcjonariusze, którym będą przysługiwały akcje Spółki w dniu 15 września 2021 roku. Termin wypłaty dywidendy został ustalony na 29 października 2021 roku.

3.18 Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
usługi napraw i modernizacji taboru kolejowego	129 091	136 100
sprzedaż elektrycznych i spalinowych zespołów trakcyjnych	126 296	20 131
sprzedaż lokomotyw	31 000	403 470
sprzedaż systemów sterowania	2 914	320
pozostałe wyroby i usługi	5 640	5 126
Razem przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa	294 941	565 147

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
a) kraj:	207 944	564 386
- usług	134 528	140 306
- wyrobów	73 416	424 080
b) zagranica:	86 997	761
- usług	1	261
- wyrobów	86 996	500
Razem przychody za sprzedaż	294 941	565 147

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
Sprzedaż materiałów	876	1 249
Sprzedaż towarów	55 250	2 893
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	56 126	4 142

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
a) kraj:	56 126	4 141
Przychody ze sprzedaży materiałów	876	1 249
Przychody ze sprzedaży towarów	55 250	2 893
b) zagranica:	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	56 126	4 142

3.19 Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Pozostałe przychody operacyjne	17 269	20 682	1 176	1 872
Pozostałe koszty operacyjne	491	2 352	10 711	14 065
Przychody finansowe	-1 284	1 339	1 154	2 182
Koszty finansowe	6 528	10 455	4 930	11 823

Okres bieżący

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

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 456 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 1.242 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach 1.725 tys. zł,
- dochód ze sprzedaży środków trwałych 10.084 tys. zł,
- otrzymane dotacje 535 tys. zł,
- przyznane świadczenia z WUP w związku z COVID 19 w wysokości 6.297 tys. zł.

W miesiącu czerwcu Spółka Newag S.A otrzymała z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie kwotę 5.244.673,14 zł, a Spółka Newag IP Management Sp. z o.o kwotę 1.051.808,30 zł na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników, o których mowa w art.15gg ust.4 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku (Dz.U.poz.374 z późniejszymi zmianami). W dniu 30 lipca 2021 roku przyznane wsparcie zostało rozliczone przez Spółki, które ostatecznie dokonały zwrotu do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w wysokości 89.688,04 zł. Spółka Newag INTECO DS. S.A. w pierwszym półroczu 2021 roku uzyskała umorzenie w wysokości 535.125,82 zł przyznanej w roku ubiegłym subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju.

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

- naliczone kary umowne w wysokości 503 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu 137 tys. zł,
- darowizny 348 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa 1.190 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I półroczu 2021 roku stanowią:

- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 1 065 tys. zł,
- wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu 242 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych I półroczu 2021 roku stanowią:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 6.431 tys. zł,
- opłacone gwarancje 706 tys. zł,
- różnice kursowe 2.776 tys. zł

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w półroczu 2020 roku dotyczyły:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 324 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 1.007 tys. zł.

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

- naliczone kary umowne w wysokości 2.957 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu 140 tys. zł,
- koszty sądowe i arbitrażowe 256 tys. zł,
- kasacje materiałów 1.295 tys. zł,
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące aktywa 8.748 tys. zł.

Największą pozycję przychodów finansowych w I półroczu 2020 roku były odsetki od należności, pożyczek oraz odsetki leasingowe 1.856 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych I półroczu 2020 roku obejmowały:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 7.915 tys. zł,
- opłacone gwarancje 2.676 tys. zł,
- różnice kursowe 308 tys. zł.

3.20 Istotne zdarzenia po dniu 30 czerwca 2021 roku

W dniu 23 lipca 2021 roku Spółka Newag S.A. zawarła umowę z Łódzką Koleją Aglomeracyjną sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Przedmiotem Umowy jest dostawa przez Spółkę na rzecz Łódzkiej Kolei Aglomeracyjnej sp. z o.o. trzech dwunapędowych zespołów trakcyjnych („ZT”) wraz ze świadczeniem usług utrzymania ZT w zakresie określonym w przepisach prawa powszechnie obowiązującego oraz Umowie. Dostawa ZT nastąpi w terminie do dnia 29 czerwca 2022 roku. Usługi utrzymania ZT będą świadczone przez 10 lat od przekazania ZT do eksploatacji. Umowa przewiduje prawo opcji zamówienia przez Zamawiającego do dwóch dodatkowych ZT wraz ze świadczeniem usług utrzymania. W przypadku skorzystania przez Zamawiającego z opcji, kolejne ZT powinny być dostarczone w terminie 18 miesięcy od dnia złożenia oświadczenia o skorzystaniu z prawa opcji, jednak nie wcześniej niż po dostawie ostatniego ZT w ramach zamówienia podstawowego. Szacunkowa maksymalna wartość Umowy w zakresie podstawowym wynosi 83.550.000,00 zł netto, na co składa się wynagrodzenie za dostawę trzech ZT w wysokości 61.500.000,00 zł netto płatne proporcjonalnie za każdy ZT po jego dostawie oraz wynagrodzenie za świadczenie usługi utrzymania obliczane i płatne w trakcie świadczenia usługi utrzymania proporcjonalnie w stosunku do natężenia eksploatacji ZT przez Zamawiającego. Jeżeli Zamawiający skorzysta z prawa opcji w całości, szacunkowa maksymalna wartość Umowy wzrośnie do 139.250.000,00 zł netto. Spółka udziela gwarancji jakości na każdy dostarczony ZT na okres 36 miesięcy od daty dostawy, z zastrzeżeniem dłuższego okresu gwarancji dla niektórych komponentów ZT określonych w Umowie. Ponadto Spółka udziela gwarancji jakości na świadczone usługi utrzymania na okres do następnego przeglądu danego poziomu, za wyjątkiem gwarancji na przegląd poziomu P4, która wynosi 84 miesiące. Okres rękojmi za wady równy jest okresowi gwarancji. Spółka wniosła zabezpieczenie należytego wykonania Umowy, które służy pokryciu roszczeń Zamawiającego z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, w łącznej wysokości 5 % maksymalnej szacunkowej wartości zakresu podstawowego Umowy brutto: 5.138.325,00 zł, na które składa się gwarancja bankowa (zabezpieczenie w zakresie świadczenia usług utrzymania) oraz gwarancja ubezpieczeniowa (zabezpieczenie w zakresie dostawy ZT). 70 % zabezpieczenia w zakresie dotyczącym dostawy ZT zostanie zwrócone po dostawie ostatniego ZT, a pozostała część zostanie zwrócona po wygaśnięciu rękojmi za wady. 70 % zabezpieczenia w zakresie dotyczącym usługi utrzymania zostanie zwrócone po zakończeniu świadczenia usług utrzymania, a pozostała część zostanie zwrócona po wygaśnięciu rękojmi za wady. Umowa przewiduje kary umowne z tytułu zwłoki w dostawie ZT, niewykonania i nienależytego wykonywania innych przewidzianych w umowie zobowiązań, odstąpienia od Umowy oraz wypowiedzenia Umowy w zakresie usług utrzymania z przyczyn leżących po stronie Spółki. Umowa nie przewiduje ograniczenia wysokości kar umownych. Zamawiającemu przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania przekraczającego wysokość kar umownych. W pozostałym zakresie warunki Umowy nie odbiegają od standardów stosowanych w obrocie dla tego typu umów.

W dniu 27 sierpnia 2021 roku, Spółka Newag S.A. oraz Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zawarły aneks do umowy kredytowej. Przedmiotem aneksu do umowy jest przedłużenie obowiązywania i zwiększenie do kwoty 225.000.000,00 zł, tj. o kwotę 10.000.000,00 PLN, łącznego limitu linii kredytowej, zapewniające kredytowanie na potrzeby bieżącej działalności oraz dostępność gwarancji bankowych niezbędnych do zabezpieczenia zobowiązań kontraktowych. W ramach przyznanej linii kredytowej, której łączna wartość nie przekroczy 225.000.000,00 PLN, Spółka może w okresie do 31.07.2022, po spełnieniu określonych w Umowie przesłanek, korzystać z następujących produktów bankowych: 1) kredytu w rachunku bieżącym, który nie przekroczy 110.000.000,00 PLN („Kredyt w Rachunku Bieżącym”), 2) zlecenia Bankowi udzielania gwarancji bankowych z łącznym limitem 215.000.000,00 PLN. Aneks przewiduje zwiększenie kwoty Kredytu w Rachunku Bieżącym z dotychczasowej kwoty 70.000.000,00 PLN do kwoty 110.000.000,00 PLN. Zwiększenie dostępnych środków w ramach Kredytu w Rachunku Bieżącym z 70.000.000,00 PLN do 110.000.000,00 PLN będzie wiązało się ze zmniejszeniem innych zobowiązań kredytowych Spółki i tym samym nie pociągnie za sobą zwiększenia łącznej wartości zadłużenia Spółki. Oprocentowanie Kredytu w Rachunku Bieżącym, opłaty z tytułu udzielanych gwarancji oraz prowizję z tytułu aneksu ustalono na warunkach rynkowych. Pozostałe postanowienia umowy, w tym zabezpieczenia wiarytelności Banku z tytułu Umowy, nie uległy istotnym zmianom na skutek aneksu i nie odbiegają od postanowień stosowanych powszechnie dla tego typu umów. Umowa zapewnia Spółce stabilne finansowanie działalności.

W dniu 13 września 2021 roku Spółka Newag S.A. w konsorcjum ze spółką zależną NEWAG Lease sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą w Nowym Sączu (łącznie jako „Konsorcjum”) zawarły z PKP Cargo Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie aneks do umowy na dostawę lokomotyw elektrycznych, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 26/2019 („Umowa”).

Przedmiotem aneksu do Umowy jest zmiana terminu realizacji dostaw lokomotyw z roku 2022 na rok 2023. W aneksie do Umowy strony postanowiły, że dostawa 12 lokomotyw planowana na rok 2021 zostanie przeniesiona na rok 2022, a w roku 2023 zostanie wykonana dostawa ostatnich 12 lokomotyw. Strony uzgodnią szczegółowy harmonogram dostaw poszczególnych lokomotyw. Dotychczas na podstawie Umowy dostarczono 7 lokomotyw. Zawarcie aneksu wynika głównie z trudności w procesie homologacyjnym lokomotyw wywołanych pandemią wirusa Sars-CoV-2. Pozostałe warunki Umowy nie ulegają zmianie.

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:

- 30.06.2021 – 4,5208 tabela 124 /A/NBP/2021
- 31.12.2020 - 4,6148 - tabela 255/A/NBP/2020
- 30.06.2020 - 4,4660 - tabela 125/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 30.06.2021 - 4,5472
- w okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020 - 4,4413

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	343 711	578 837	75 587	130 331
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	26 271	94 375	5 777	21 249
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 128	80 992	3 547	18 236
Zysk (strata) netto	10 655	62 371	2 343	14 043
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	42 370	107 176	9 318	24 132
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-132 530	-67 936	-29 145	-15 296
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 290	-53 919	-1 823	-12 140
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	62 457	136 781	13735	30 798
Przepływy pieniężne netto, razem	-78 363	14 926	-17 233	3 361
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)	0,24	1,39	0,05	0,31

	PLN			EUR		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa razem	1 575 399	1 548 975	1 637 833	348 478	335 654	366 734
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 488	2 438	2 519
Zyski zatrzymane	389 916	446 348	383 708	86 249	96 721	85 918
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 071	89 484	91 238	19 702	19 391	20 429
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 085 162	1 001 893	1 151 637	240 038	217 104	257 868
Zobowiązania długoterminowe	180 274	168 646	212 129	39 877	36 545	47 499
Zobowiązania krótkoterminowe	904 888	833 247	939 508	200 161	180 560	210 369
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)	10,89	12,16	10,80	2,41	2,64	2,42

IX. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020*
Aktywa trwałe	704 422	749 433	738 769
Rzeczowe aktywa trwałe	382 515	388 322	371 507
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>97 934</i>	<i>98 715</i>	<i>75 644</i>
Aktywa niematerialne	6 764	7 670	8 336
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	44 089
Należności długoterminowe pozostałe	16 128	16 132	16 143
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1 418	0
Aktywa obrotowe	870 977	799 542	899 064
Zapasy	510 828	390 111	472 102
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	335 582	307 165	390 333
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	7 662	11 337	8 045
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 030	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 875	90 929	28 584
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	870 977	799 542	899 064
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 575 399	1 548 975	1 637 833

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych

PASYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020*
Kapitał własny	490 237	547 082	486 196
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 071	89 484	91 238
Zyski zatrzymane	389 916	446 348	383 708
Zobowiązania długoterminowe	180 274	168 646	212 129
Długoterminowe kredyty i pożyczki	105 306	63 983	112 676
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	65 068	95 076	78 932
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	293	0	12 112
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 839	8 839	7 659
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	768	748	750
Zobowiązania krótkoterminowe	904 888	833 247	939 508
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	552 347	484 933	601 815
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	324 177	291 797	285 433
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	6 792	10 518
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	6 971	11 891	6 120
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	4 478	4 387	4 972
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	16 915	33 447	30 650
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	904 888	833 247	939 508
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	1 085 162	1 001 893	1 151 637
Pasywa razem	1 575 399	1 548 975	1 637 833

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych

X. Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat

	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	1.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	73 712	343 711	311 095	578 837
Koszt własny sprzedaży	63 162	289 581	236 282	438 796
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 550	54 130	74 813	140 041
Pozostałe przychody operacyjne	6 006	9 417	977	1 557
Koszty sprzedaży	162	247	135	312
Koszty ogólnego zarządu	13 235	34 706	18 366	34 409
Pozostałe koszty operacyjne	462	2 323	9 139	12 502
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 697	26 271	48 150	94 375
Przychody finansowe	-1 363	1 203	381	1 140
Koszty finansowe	6 725	11 346	6 223	14 523
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 391	16 128	42 308	80 992
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-719	5 473	11 057	18 621
Zysk (strata) netto	-4 672	10 655	31 251	62 371

Zysk na akcję	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Podstawowy				
z działalności kontynuowanej	-0,10	0,24	0,69	1,39
z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Rozwodniony	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
z działalności kontynuowanej	-0,10	0,24	0,69	1,39
z działalności zaniechanej	0	0	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

	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Zysk (strata) netto	-4 672	10 655	31 251	62 371
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowite dochody	-4 672	10 655	31 251	62 371

XII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021	01.01.2020*
	30.06.2021	30.06.2020
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 128	80 992
Korekty:	-134 074	-122 347
Amortyzacja	16 099	12 801
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-309	16
Przychody z tytułu odsetek	-169	-907
Koszty z tytułu odsetek	7 826	10 739
Odsetki i udziały w zyskach / dywidendy	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-412	104
Inne korekty	1 067	3 537
Zmiana stanu rezerw	-16 440	6 875
Zmiana stanu zapasów	-120 717	-75 824
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	11 741	-25 486
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-32 760	-54 202
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-117 946	-41 355
Zapłacony podatek dochodowy	-14 584	-26 581
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-132 530	-67 936
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 282	1 490
Otrzymane odsetki	0	2
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-9 572	-55 411
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 290	-53 919
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-37 919	-3 884
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	395 692	366 993
Spłaty kredytów i pożyczek	-286 738	-216 704
Odsetki zapłacone	-8 043	-7 852
Dywidendy wypłacone	0	0
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-535	-1 772
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	62 457	136 781
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-78 363	14 926
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	309	-16
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-78 054	14 910
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	90 929	13 674
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12 875	28 584
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 628	12 686

XIII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 30.06.2021	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	10 655	10 655
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	10 655	10 655
Dywidendy	0	0	0	- 67 500	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-413	413	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-413	-56 845	-56 845
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 071	389 916	490 237

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 30.06.2020	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	62 371	62 371
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	62 371	62 371
Dywidendy	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-82	82	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-82	62 453	62 371
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	91 238	383 708	486 196

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 14 września 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 30 czerwca 2021 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 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

Powyższe zmiany w I półroczu 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 paragrafem 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 okresowych i półrocznych.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 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

Zmiany zostały opisane w punkcie 2.3 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na stronie 12.

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 30 czerwca 2020 roku. Dla zachowania porównywalności dokonano przekształcenia danych na dzień 30 czerwca 2020 roku. Zmiany te obejmowały:

- 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 30.06.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.06.2020
1.	Aktywa trwałe		
	Należności długoterminowe pozostałe	16 122	16 143
	Pozostałe aktywa	21	
2.	Aktywa obrotowe		
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	359 961	
	Krótkoterminowe należności pozostałe	29 509	
	Pozostałe krótkoterminowe aktywa	863	
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		390 333
3.	Kapitał własny		
	Kapitał zapasowy	303 926	
	Zyski zatrzymane	79 782	383 708
4.	Zobowiązania długoterminowe		
	Pozostałe pasywa długoterminowe	750	
	Zobowiązania długoterminowe pozostałe		750
5.	Zobowiązania krótkoterminowe		
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	187 199	
	Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	106 091	
	<i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>	<i>10 518</i>	
	Pozostałe pasywa krótkoterminowe	2 661	
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		285 433
	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		10 518

Lp.	Pozycja sprawozdania z przepływów środków pieniężnych	Publikowane dane na 30.06.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.06.2020
1.	Korekty		
	Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	-25 186	-25 486
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	-55 919	-54 202
	Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	1 417	

Lp.	Pozycja ze zmian w kapitale własnym	Publikowane dane na 30.06.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.06.2020
1.	Kapitał zapasowy na początek okresu	303 925	
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	1	
	Kapitał zapasowy na koniec okresu	303 926	
2.	Zyski zatrzymane na początek okresu	17 330	321 255
	Zysk /strata netto	62 371	62 371
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	81	82
	Zyski zatrzymane na koniec okresu	79 782	383 708

2.6 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 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 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 z późniejszymi zmianami) 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 wycenienia 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 30 czerwca 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 odroczone 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	30.06.2021	31.12.2020
Do jednostek powiązanych	85 019	72 317
Udzielone poręczenia	35 034	37 541
Inne	49 985	34 776
Do pozostałych jednostek	1 499 335	1 518 360
Udzielone poręczenia	0	0
Gwarancje udzielone	272 061	312 386
Inne – poddanie Spółek egzekucji zgodnie z KPC	1 227 274	1 205 974
Zobowiązania warunkowe razem	1 584 354	1 590 677

30.06.2021

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	5 628
Weksle	40 135	40 135
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	338 145
Hipoteki na majątku	174 164	587 616
Razem zobowiązania zabezpieczone	214 299	971 524

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. W I połowie 2021 roku zmniejszeniu uległa wysokość hipoteki na majątku Spółki o 120 mln. zł stanowiąca zabezpieczenie kredytów w Banku Alior oraz wzrosła kwota kredytów zabezpieczonych hipoteką w Banku Santander, ING Bank Śląski i BNP Paribas. Wykorzystanie kredytów zabezpieczonych hipoteką wzrosło o 64.078 tys. zł.

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	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	284 581	289 607	295 863
Prawo do użytkowania	97 934	98 715	75 644
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	382 515	388 322	371 507

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Grunty	86	96	105
Budynki i budowle	206 729	201 119	201 720
Maszyny i urządzenia	55 844	58 290	60 818
Środki transportu	3 929	3 530	3 503
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	12 321	11 063	8 907
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	5 672	15 509	20 810
Rzeczowe aktywa trwałe	284 581	289 607	295 863

Aktywa z prawem do użytkowania	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Grunty	42 713	43 712	45 458
Budynki i budowle	24 848	25 243	25 658
Maszyny i urządzenia	29 057	28 248	3 248
Środki transportu	1 316	1 512	1 274
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	0	0	6
Razem	97 934	98 715	75 644

3.3 Należności

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	286 140	290 610	359 961
Krótkoterminowe należności pozostałe	49 442	16 555	30 372
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	335 582	307 165	390 333

3.4 Zmiana stanu odpisów aktualizujących

30.06.2021

	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	5	1 173
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	1 168	5	1 173
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	24	33	57
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	24	33	57
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	20 166	11 129	7	31 302

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

30.06.2020

	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	6 382	16	127	6 525
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	6 382	16	127	6 525
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	224	8	232
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	224	0	224
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	0	8	8
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	20	0	0	12 331	3 866	129	16 346

3.5 Zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	768	748	750
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	768	748	750
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług	176 990	154 341	187 199
w tym:			
jednostki powiązane:	54 412	59 085	13 052
jednostki pozostałe	122 578	95 256	174 147
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	147 187	144 248	108 752
w tym:			
jednostki powiązane:	63 347	65 117	31 996
otrzymane zaliczki na dostawy	47 847	47 675	14 215
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	15 500	17 442	17 635
Inne zobowiązania	0	0	146
jednostki pozostałe	83 840	79 131	76 756
otrzymane zaliczki na dostawy	2 901	35 768	32 818
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 868	4 935	5 351
zobowiązania z tytułu VAT	0	17 952	13 169
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 774	15 460	16 757
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	844	2 152	4 954
dywidenda	67 500	0	0
inne zobowiązania	1 953	2 864	3 707

3.6 Rezerwy

30.06.2021

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13 226	91	0	0	13 317
Razem pozostałe rezerwy	33 447	10 526	-26 621	-437	16 915
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	28 869	10 526	-25 853	0	13 542
Rezerwy na przewidywane kary	2 588	0	0	-419	2 169
Inne rezerwy	1 990	0	-768	-18	1 204
Razem	46 673	10 617	-26 621	-437	30 232

Wyjaśnienie wzrostu wykorzystania rezerwy przedstawione zostało na str.24 niniejszego raportu.

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	53 602	-42 795	-540	46 673

30.06.2020

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	10 903	1 728	0	0	12 631
Razem pozostałe rezerwy	25 503	21 752	16 504	-101	30 650
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	23 320	20 989	-16 504	0	27 805
Rezerwy na przewidywane kary	2 178	763	0	-100	2 841
Inne rezerwy	5	0	0	-1	4
Razem	36 406	23 480	-16 504	-101	43 281

3.7 Podatek dochodowy

	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	-1 383	3 762	11 230	20 141
Odroczony podatek dochodowy	664	1 711	-173	-1 520
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-719	5 473	11 057	18 621

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	-59 565	51 549
BNP Paribas	0	69 806	69 806
Alior Bank	78 988	-23 073	55 915
Citi Handlowy	25 002	20 038	45 040
Santander Bank	0	66 770	66 770
Razem kredyty	215 104	73 976	289 080
Pożyczki od Newag Lease Sp. z o.o. SKA	333 812	34 761	368 573
Razem pożyczki	333 812	34 761	368 573
Zobowiązania z tytułu leasingu	106 967	-34 928	72 039
OGÓŁEM	655 883	73 809	729 692

3.9 Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	30.06.2021	30.06.2020
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	2 096	28 929
Przychody ze sprzedaży produktów	2 096	27 262
Zakup pochodzący od jednostek powiązаныch	51 428	60 913
Należności od jednostek powiązаныch	2 276	5 212
Zobowiązania wobec jednostek powiązаныch	117 711	44 983
Pożyczki otrzymane	368 573	335 421

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w I półroczu 2021 roku.

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

- usług w zakresie utrzymania i przeglądu lokomotyw oraz dla Spółki Newag Lease Sp. z o.o. SKA,
- usług z zakresu IT, HR, wynajmu pomieszczeń dla Spółki Newag IP Management Sp. z o.o.
- wsparcie w zakresie przetwarzania danych księgowych dla 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 półroczu 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 półroczu 2021 roku Spółka zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 153 tys. zł - zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 30.06.2021 rok wynosi 48 tys. zł.

3.10 Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020
Pozostałe przychody operacyjne	6 006	9 417	977	1 557
Pozostałe koszty operacyjne	462	2 323	9 139	12 502
Przychody finansowe	-1 363	1 203	381	1 140
Koszty finansowe	6 725	11 346	6 223	14 523

Okres bieżący

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

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 444 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów 1.242 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach 1.725 tys. zł,
- dochody ze sprzedaży środków trwałych 426 tys. zł,
- przyznane świadczenia z WUP w związku z COVID 19 - 5.245 tys. zł.

W miesiącu czerwcu Spółka otrzymała z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie kwotę 5.244.673,14 zł na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników o których mowa w art.15gg ust.4 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku (Dz.U.poz.374 z późniejszymi zmianami). W dniu 30 lipca 2021 roku przyznane wsparcie zostało rozliczone przez Spółkę, która ostatecznie dokonała zwrotu do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w wysokości 85.584,42 zł.

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

- naliczone kary umowne w wysokości 503 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu 137 tys. zł,
- darowizny 348 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa 1.168 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I półroczu 2021 roku stanowią:

- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 929 tys. zł,
- wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu 242 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych I półroczu 2021 roku stanowią:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 7.836 tys. zł,
- opłacone gwarancje 706 tys. zł,
- różnice kursowe 2.763 tys. zł.

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I półroczu 2020 roku dotyczą:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 324 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 1.007 tys. zł.

W I półroczu 2020 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 2.957 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu 140 tys. zł,
- koszty sądowe i arbitrażowe 256 tys. zł,
- kasacje materiałów 1.295 tys. zł,
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące aktywa 7.162 tys. zł.

Największą pozycją przychodów finansowych w I półroczu 2020 roku stanowiły odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 1.098 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych I półroczu 2020 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 10.744 tys. zł,
- opłacone gwarancje 2.676 tys. zł,
- różnice kursowe 308 tys. zł.

3.11 Istotne zdarzenia po dniu 30 czerwca 2021 roku.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym zostały zamieszczone w punkcie 3.20 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nowy Sącz, dnia 14 września 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