

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej NEWAG za I kwartał 2023 roku zakończony dnia 31.03.2023 roku



Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG w tys. zł przeliczone na tys. EUR	5
II.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
III.	Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	8
IV.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
V.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
VI.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	11
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienie do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
1.	Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	13
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej	13
1.2.	Czas trwania jednostki dominującej	13
1.3.	Skład organów jednostki dominującej	13
1.4.	Struktura akcjonariatu jednostki dominującej	14
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	15
1.6.	Kontynuacja działalności	15
1.7.	Okres objęty sprawozdaniem	15
1.8.	Informacje o zmianach w strukturze jednostki dominującej, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	15
1.9.	Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją	15
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania	16
2.2.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	16
2.3.	Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.	16
2.4.	Zmiany zasad rachunkowości	17
2.5.	Porównywalność danych	17
2.6.	Oświadczenie o zgodności	20
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	20
3.	Noty objaśniające	22
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	22
3.2.	Pożyczki udzielone – stan na 31.03.2023	23
3.3.	Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 31.03.2023	23
3.4.	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	25
3.5.	Rzeczowe aktywa trwałe	26
3.6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
3.7.	Należności	27
3.8.	Zapasy	28
3.9.	Podatek dochodowy	28
3.10.	Odpisy aktualizujące aktywa	29
3.11.	Rezerwy	30

3.12.	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania	31
3.13.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	31
3.14.	Segmenty działalności	32
3.15.	Instrumenty finansowe	33
3.16.	Sezonowość	38
3.17.	Dywidenda	38
3.18.	Specyfikacja przychodów ze sprzedaży	38
3.19.	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	39
3.20.	Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2023 roku	40
I.	Wybrane dane finansowe Jednostki Dominującej NEWAG S.A. w tys. zł przeliczone na EUR	41
II.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	42
III.	Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat	44
IV.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	45
V.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	46
VI.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	47
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	48
1.	Informacje ogólne	48
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności	48
1.2.	Czas trwania spółki	48
1.3.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	48
1.4.	Kontynuacja działalności	48
1.5.	Okres objęty sprawozdaniem	48
1.6.	Informacje o zmianach w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	48
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	48
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	48
2.2.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	49
2.3.	Zmiany do standardów jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie	49
2.4.	Zmiany zasad rachunkowości	49
2.5.	Porównywalność danych	49
2.6.	Oświadczenie o zgodności	52
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	52
3.	Noty objaśniające	53
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	53
3.2.	Rzeczowe aktywa trwałe	54
3.3.	Należności	55
3.4.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących	55
3.5.	Zobowiązania	56
3.6.	Rezerwy	58

3.7.	Podatek dochodowy	59
3.8.	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	59
3.9.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	60
3.10.	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	61
3.11.	Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2023 roku	62

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

Przeliczenia dokonano wg:

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

- 31.03.2023 – 4,6755 tabela 064/A/NBP/2023
- 31.12.2022 – 4,6899 tabela 252/A/NBP/2022
- 31.03.2022 – 4,6525 tabela 063/A/NBP/2022

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 01.01.2023 do 31.03.2023 - 4,7005
- w okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 - 4,6472

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	275 984	197 478	58 714
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	39 979	5 796	8 505	1 247
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	32 449	130	6 903	28
Zysk (strata) netto	25 947	297	5 520	64
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	50 879	16 610	10 824	3 574
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 455	-118 502	1 586	-25 500
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 701	13 301	-1 000	2 862
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-30 701	16 184	- 6 531	3 483
Przepływy pieniężne netto, razem	-27 947	-89 017	-5 946	-19 155
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)	0,58	0,01	0,12	0,00

	PLN			EUR		
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa razem	1 430 976	1 421 391	1 430 331	306 058	303 075	307 433
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 406	2 399	2 418
Zyski zatrzymane	635 857	609 709	597 328	135 998	130 005	128 389
Kapitał z aktualizacji wyceny	87 775	88 008	88 923	18 773	18 765	19 113
Kapitał udziałów niekontrolujących	255	223	133	55	48	29
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	695 839	712 201	732 697	148 827	151 858	157 485
Zobowiązania długoterminowe	129 038	133 195	255 535	27 599	28 400	54 924
Zobowiązania krótkoterminowe	566 801	579 006	477 162	121 228	123 458	102 560
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	16,34	15,76	15,50	3,49	3,36	3,33

II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa trwałe	478 122	485 453	500 719
Rzeczowe aktywa trwałe	435 997	442 076	458 534
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>140 232</i>	<i>143 141</i>	<i>173 059</i>
Aktywa niematerialne	6 663	7 480	9 557
Wartość firmy	16 979	16 979	18 728
Nieruchomości inwestycyjne	3 025	3 025	4 476
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	222	198	41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 236	15 695	9 383
Aktywa obrotowe	952 854	935 938	929 612
Zapasy	469 476	534 619	532 018
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	465 400	354 215	344 434
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	69	1 216	14 532
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	39	60	116
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 870	45 828	38 512
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	952 854	935 938	929 612
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 430 976	1 421 391	1 430 331

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Kapitał własny	735 137	709 190	697 634
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	87 775	88 008	88 923
Zyski zatrzymane	635 857	609 709	597 328
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	734 882	708 967	697 501
Udziały niedające kontroli	255	223	133
Zobowiązania długoterminowe	129 038	133 195	255 535
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0	105 603
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	99 787	103 577	115 562
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	7 574	7 574	8 026
Pozostałe rezerwy długoterminowe	341	420	578
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	21 336	21 624	25 766
Zobowiązania krótkoterminowe	566 801	579 006	477 162
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	272 899	290 796	210 171
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	229 573	225 585	203 820
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 884	1 043	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	13 402	13 094	25 869
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	6 188	5 918	6 514
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	42 855	42 570	30 788
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	566 801	579 006	477 162
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	695 839	712 201	732 697
Pasywa razem	1 430 976	1 421 391	1 430 331

III. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	275 984	197 478
Koszt własny sprzedaży	214 194	169 755
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	61 790	27 723
Pozostałe przychody operacyjne	4 353	3 153
Koszty sprzedaży	350	192
Koszty ogólnego zarządu	24 110	23 768
Pozostałe koszty operacyjne	1 704	1 120
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	39 979	5 796
Przychody finansowe	1 929	1 259
Koszty finansowe	9 459	6 925
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	32 449	130
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	6 502	-167
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	25 947	297
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	32	-104
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	25 915	401
Zysk na akcję	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Podstawowy		
z działalności kontynuowanej	0,58	0,01
z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony		
z działalności kontynuowanej	0,58	0,01
z działalności zaniechanej	0	0

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

Z uwagi na nieistotność kwoty (- 7 tys. zł) wynik z działalności Spółki Galeria Sąddecka Sp. z o.o. w likwidacji został wykazany w działalności kontynuowanej.

IV. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Zysk (strata) netto	25 947	297
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0
Całkowite dochody	25 947	297
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	32	-104
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	25 915	401

V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	32 449	130
Korekty:	-20 940	-116 556
Amortyzacja	10 900	10 814
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	11	137
Koszty z tytułu odsetek	8 751	5 889
Przychody z tytułu odsetek	-74	-29
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	145	-1 357
Inne korekty	588	363
Zmiana stanu rezerw	476	698
Zmiana stanu zapasów	65 143	-51 426
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-111 345	-68 704
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	4 465	-12 941
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	11 509	-116 426
Zapłacony podatek dochodowy	-4 054	-2 076
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 455	-118 502
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	175	17 069
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	42	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 940	-3 786
Pożyczki udzielone	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	21	16
Otrzymane odsetki	1	2
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 701	13 301
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-3 498	-2 989
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	57 006	62 010
Spłaty kredytów i pożyczek	-74 190	-36 803
Odsetki zapłacone	-9 434	-5 674
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-585	-360
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-30 701	16 184
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-27 947	-89 017
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-11	-137
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-27 958	-89 154
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	45 828	127 666
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	17 870	38 512
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 056	28 325

VI. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 31.03.2023	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 01.01.2023	11 250	0	88 008	609 709	708 967	223	709 190
Zysk (strata) netto	0	0	0	25 915	25 915	32	25 947
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	25 915	25 915	32	25 947
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-233	233	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-233	26 148	25 915	32	25 947
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	87 775	635 857	734 882	255	735 137

Stan na 31.12.2022	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 początek okresu przed zmianami	11 250	0	88 923	643 895	744 068	237	744 305
Korekta błędu	0	0	0	-46 968	-46 968	0	-46 968
Kapitał własny na początek okresu po zmianach	11 250	0	88 923	596 927	697 100	237	697 337
Zysk (strata) netto	0	0	0	22 761	22 761	-14	22 747
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	356	356	0	356
Całkowite dochody	0	0	0	23 117	23 117	-14	23 103
Dywidendy	0	0	0	-11 250	-11 250	0	-11 250
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-915	915	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-915	12 782	11 867	-14	11 853
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	88 008	609 709	708 967	223	709 190

Stan na 31.03.2022	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 początek okresu przed zmianami	11 250	0	88 923	643 895	744 068	237	744 305
Korekta błędu	0	0	0	-46 968	-46 968	0	-46 968
Kapitał własny na początek okresu po zmianach	11 250	0	88 923	596 927	697 100	237	697 337
Zysk (strata) netto	0	0	0	401	401	-104	297
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	401	401	-104	297
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	0	401	401	-104	297
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	88 923	597 328	697 501	133	697 634

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

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.2. Czas trwania jednostki dominującej

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

1.3. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2023 roku w skład Zarządu spółki dominującej Newag S.A. wchodził:

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

Skład Zarządu Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 31 marca 2023 roku.

Na dzień 31 marca 2023 roku w skład Rady Nadzorczej spółki Newag S.A. wchodził:

- Pani Katarzyna Szwarc – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Piotr Chajderowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pani Agnieszka Pyszczek – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pan Piotr Palenik – Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Katarzyna Polak – Członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 31 marca 2023 roku.

1.4. Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Struktura akcjonariatu na dzień 31 marca 2023 roku 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* **	24 380 391	54,18
Nationale-Nederlanden OFE (dawniej ING OFE)**	3 974 327	8,83
Allianz OFE, Allianz DFE, Drugi Allianz OFE**	3 603 550	8,01
Fundusze Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE i NNLife DFE**	3 346 865	7,44
PZU OFE**	3 274 363	7,28
Pozostali**	6 420 505	14,26
Razem	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 4/2022 łączny udział Stron Porozumienia wynosi 24.380.391 sztuk akcji reprezentujących 54,18 % 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 4.073.362 sztuk akcji stanowiących 9,05% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- Pan Zbigniew Konieczka wraz z podmiotem zależnym - Sestesso Sp. z o.o. posiada 1.167.866 sztuk akcji stanowiących 2,6% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- Pan Bogdan Borek poprzez podmiot zależny - Immovent Sp. z o. o. posiada 570.425 sztuk 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 publikacji niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu 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* **	24 380 391	54,18
Nationale-Nederlanden OFE (dawniej ING OFE)**	3 974 327	8,83
Allianz OFE **	3 600 000	8,00
Fundusze Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE i NNLife DFE**	3 346 865	7,44
PZU OFE**	3 274 363	7,28
Pozostali**	6 424 055	14,27
Razem	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 przekazanym do publicznej wiadomości raportem bieżącym 4/2022 łączny udział Stron Porozumienia wynosi 24.380.391 sztuk akcji reprezentujących 54,18 % 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 4.073.362 sztuk akcji stanowiących 9,05% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- Pan Zbigniew Konieczek wraz z podmiotem zależnym - Sestesso Sp. z o.o. posiada 1.167.866 sztuk akcji stanowiących 2,6% kapitału zakładowego Spółki i tyle samo głosów,
- Pan Bogdan Borek poprzez podmiot zależny - Immovent Sp. z o.o. posiada 570.425 sztuk 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.

1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 19 maja 2023 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 2023 do dnia 31 marca 2023 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2022 do dnia 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym.

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

Powyższe zmiany w I kwartale 2023 roku nie wystąpiły.

1.9. Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją

Na dzień 31 marca 2023 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 Sp. 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 Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna - spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Nazwa Spółki	Udział w kapitale na 31.03.2023	Udział w kapitale na 31.12.2022	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. Komandytowo-Akcyjna	100%	100%	08/2014
Newag Lease Sp. z o.o.	100%	100%	08/2014
Galeria Sądecka Sp. z o.o. w likwidacji	100%	100%	06/2015

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

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania

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

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku oraz okresy porównawcze zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie.

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

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji i objaśnień wymaganych w sprawozdaniu rocznym, dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

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

2.4. Zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

2.5. Porównywalność danych

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania finansowego za rok 2022.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano odpowiedniego przekształcenia danych publikowanych na 31.03.2022 roku z uwagi na wprowadzone korekty opisane poniżej.

Należności – korekta wyniku z lat ubiegłych dotyczyła braku ujęcia elementu istotnego finansowania związanego z płatnościami ratałnymi zgodnie z MSSF 15 art.60. Wartość dyskonta należności wynosiła na 01.01.2021 roku - 9.416 tys. zł, aktywo z tytułu podatku odroczonego 1.789 tys. zł oraz korekta zysków zatrzymanych – 7.628 tys. zł.

Rezerwa gwarancyjna – zmiana wartości rezerwy gwarancyjnej wynika z przyjęcia w bieżącym roku nowego sposobu kalkulacji rezerwy gwarancyjnej co było konsekwencją obniżonego w stosunku do BO salda rezerwy. Nowy algorytm odnosi się w swojej kalkulacji do uśrednionych wielkości historycznych kosztów gwarancyjnych versus wartości realizowanych przychodów. Na 31.12.2021 roku wartość utworzonej rezerwy wynosiła - 9.838 tys. zł, aktywo z tytułu podatku odroczonego 1.869 tys. zł oraz korekta zysków zatrzymanych – 7.969 tys. zł.

Niezrealizowana marża – w poprzednich okresach kalkulacja korekty marży na zapasie wynikającej z transakcji wewnątrzgrupowych, nie uwzględniała skorygowania (wyniku) marży spółki sprzedającej o koszt amortyzacji aktywów niematerialnych, które zostały zakupione w poprzednich okresach pomiędzy spółkami w Grupie. Dokonano korekty wyniku z lat ubiegłych, dotyczącej kalkulacji marży na zapasie, zwiększając wartość wyłączonej marży o amortyzację aktywów niematerialnych. Na 01.01.2021 roku korekta miała wpływ na pomniejszenie zapasów o 30.749 tys. zł, pomniejszenie zysków zatrzymanych o 24.906 tys. zł oraz zwiększenie aktywów z tytułu podatku odroczonego o 5.842 tys. zł.

AKTYWA	Dane publikowane 31.03.2022	Dane skorygowane 31.03.2022
Aktywa trwałe	491 336	500 719
Rzeczowe aktywa trwałe	458 534	458 534
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>173 059</i>	<i>173 059</i>
Aktywa niematerialne	9 557	9 557
Wartość firmy	18 728	18 728
Nieruchomości inwestycyjne	4 476	4 476
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	41	41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	9 383
Aktywa obrotowe	978 082	929 612
Zapasy	573 946	532 018

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	350 976	344 434
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	14 532	14 532
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	116	116
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 512	38 512
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	978 082	929 612
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
Aktywa razem	1 469 418	1 430 331

PASYWA	Dane publikowane 31.03.2022	Dane skorygowane 31.03.2022
Kapitał własny	746 756	697 634
Kapitał podstawowy	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 923	88 923
Zyski zatrzymane	646 450	597 328
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	746 623	697 501
Udziały niedające kontroli	133	133
Zobowiązania długoterminowe	257 675	255 535
Długoterminowe kredyty i pożyczki	105 603	105 603
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	115 562	115 562
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 140	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 026	8 026
Pozostałe rezerwy długoterminowe	578	578
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	25 766	25 766
Zobowiązania krótkoterminowe	464 987	477 162
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	210 171	210 171
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	203 820	203 820
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	25 869	25 869
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	6 514	6 514
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18 613	30 788
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	464 987	477 162
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0
Zobowiązania razem	722 662	732 697
Pasywa razem	1 469 418	1 430 331

	Dane publikowane 01.01.2022 31.03.2022	Dane skorygowane 01.01.2022 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	197 478	197 478
Koszt własny sprzedaży	166 025	169 755
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	31 453	27 723
Pozostałe przychody operacyjne	3 153	3 153
Koszty sprzedaży	192	192
Koszty ogólnego zarządu	23 768	23 768
Pozostałe koszty operacyjne	1 120	1 120
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 526	5 796
Przychody finansowe	189	1 259
Koszty finansowe	6 925	6 925
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 790	130
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	339	-167
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 451	297
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-104	-104
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 555	401

	Dane publikowane 01.01.2022 31.03.2022	Dane skorygowane 01.01.2022 31.03.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 790	130
Korekty:	-119 216	-116 556
Amortyzacja	10 814	10 814
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	137	137
Koszty z tytułu odsetek	5 889	5 889
Przychody z tytułu odsetek	-29	-29
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-1 357	-1 357
Inne korekty	363	363
Zmiana stanu rezerw	698	698
Zmiana stanu zapasów	-52 818	-51 426
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-69 972	-68 704
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-12 941	-12 941
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-116 426	-116 426
Zapłacony podatek dochodowy	-2 076	-2 076

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-118 502	-118 502
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 069	17 069
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	0	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 786	-3 786
Pożyczki udzielone	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	16	16
Otrzymane odsetki	2	2
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 301	13 301
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-2 989	-2 989
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	62 010	62 010
Spłaty kredytów i pożyczek	-36 803	-36 803
Odsetki zapłacone	- 5 674	- 5 674
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-360	-360
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	16 184	16 184
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-89 017	-89 017
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-137	-137
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-89 154	-89 154
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	127 666	127 666
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	38 512	38 512
- o ograniczonej możliwości dysponowania	28 325	28 325

2.6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 marca 2023 r. 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 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

2.7. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

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

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

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

Rezerwy na świadczenia emerytalno- rentowe zostały zaprezentowane w oparciu o wycenienia aktuarialne na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 31 marca 2023 roku.

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

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

W okresie pierwszego kwartału 2023 roku z uwagi na brak wystąpienia przesłanek utraty wartości Grupa nie dokonała odpisu wartości firmy.

3. Noty objaśniające

3.1. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Do jednostek powiązanych	760 220	760 225	760 111
Udzielone poręczenia	710 244	710 249	710 135
Inne	49 976	49 976	49 976
Do pozostałych jednostek	1 480 159	1 492 814	1 406 882
Gwarancje udzielone	247 760	254 649	240 932
Inne poddanie Spółek egzekucji z KPC	1 209 846	1 209 846	1 126 100
Faktoring	22 553	28 319	39 850
Zobowiązania warunkowe razem	2 240 379	2 253 039	2 166 993

31.03.2023

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	6 973
Weksle	66 779	86 779
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	341 445
Hipoteki na majątku	131 355	675 916
Razem zobowiązania zabezpieczone	198 134	1 111 113

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

31.12.2022

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	30 348
Weksle	88 012	88 012
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	341 445
Hipoteki na majątku	228 447	675 916
Razem zobowiązania zabezpieczone	316 459	1 135 721

3.2. Pożyczki udzielone – stan na 31.03.2023

Nazwa pożyczkobiorcy	Siedziba	Kwota pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
AID Consulting Paweł Zach	Sienna	137	39	WIBOR 1M+marża	24.11.2023	Weksel in blanco
Razem			39			

3.3. Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 31.03.2023

Nazwa kredytodawcy/ pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	25 000	6 100	WIBOR 1M+marża	11.07.2023	Hipoteka kaucyjna do 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 161 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
ING Bank Śląski-	Katowice	30 000	1 301	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	70 000	70 000	WIBOR 1M+marża	31.01.2024	Hipoteka kaucyjna do 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 161 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.

Nazwa kredytodawcy/ pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowa nia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	7 317	0	WIBOR 1M+marża	31.03.2024	Hipoteka kaucyjna do 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 161 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
Santander Bank Polska S.A.	Warszawa	110 000	45 039	WIBOR1M + marża	31.07.2023	Hipoteka umowna do kwoty 338 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 nie niżej niż 150% limitu kredytu, poręczenie Newag IP Management Sp. z o.o. oraz 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 zł, kaucja środków pieniężnych w wysokości 100% kwoty gwarancji SKM Sp. z o.o.
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	140 000	100 137	WIBOR 1M+marża	11.07.2023	Poddanie się egzekucji do kwoty 168 mln zł, cesja należności z kontraktu.
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	35 000	35 244	WIBOR 1M +marża	02.06.2023	Poręczenie cywilno-prawne Newag S.A., do kwoty 42,0 mln zł, hipoteka na prawie użytkowania wieczystego i własności budynków KW NS1S/00115724/3 do kwoty 56,3 mln zł wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.
BNP Paribas S.A.	Warszawa	100 000	15 015	WIBOR1M + marża	31.05.2023	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 150 mln zł, hipoteka umowna do sumy 45 mln zł ustanowiona na KW NS1S/00115724/3, hipoteka umowna do sumy 150 mln zł ustanowiona na KW

Nazwa kredytodawcy/ pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowa nia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
						NS1S/00078190/8, potwierdzona cesja wierzytelności z kontraktów o wartości nie niższej niż 84 mln zł, zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych na rachunku prowadzonym w banku, na który kierowane są wpływy z cesji wierzytelności.
Bank Gospodarstwa Krajowego	Warszawa	20 000	0	zmienna stopa%	02.10.2023	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa	501	63	-	26.06.2023	-
Razem			272 899			

3.4. Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Kredytodawca	Stan na BO	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 31.03.2023
ING Bank Śląski	92 248	-14 847	77 401
BNP Paribas	2 644	12 371	15 015
BGK	18 853	-18 853	0
Citi Handlowy	176 227	-40 846	135 381
Santander Bank	699	44 340	45 039
Polski Fundusz Rozwoju	125	-62	63
Razem kredyty	290 796	-17 897	272 899
Zobowiązania z tytułu leasingu	116 671	-3 482	113 189
OGÓŁEM	407 467	-21 379	386 088

3.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	295 765	298 935	285 475
Prawo do użytkowania	140 232	143 141	173 059
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	435 997	442 076	458 534

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Grunty	55	59	73
Budynki i budowle	208 880	211 284	193 539
Maszyny i urządzenia	50 400	52 031	58 188
Środki transportu	10 645	11 102	11 947
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	13 313	13 112	13 873
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	12 472	11 347	7 855
Rzeczowe aktywa trwałe	295 765	298 935	285 475

Aktywa z prawem do użytkowania	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Grunty	39 055	39 373	38 671
Budynki i budowle	1 562	1 351	24 426
Maszyny i urządzenia	19 798	20 739	23 560
Środki transportu	79 817	81 672	86 389
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	0	6	13
Razem	140 232	143 141	173 059

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	3 725	2 343
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	0	1 804
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	232	0
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	68	2 045

3.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Gotówka w kasie	15	15	15
Rachunki bankowe	17 855	45 813	38 497
<i>w tym: środki pieniężne na rachunkach VAT</i>	<i>2 001</i>	<i>25 398</i>	<i>19 756</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 870	45 828	38 512

3.7. Należności

Długoterminowe pozostałe należności	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Od pozostałych jednostek			
Pozostałe należności długoterminowe brutto	222	198	41
Wycena należności długoterminowych	0	0	0
Pozostałe należności długoterminowe netto	222	198	41

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	436 767	332 211	304 203
Krótkoterminowe należności pozostałe	28 633	22 004	40 231
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	465 400	354 215	344 434

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Od jednostek powiązanych			
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto razem	0	2	0
Odpisy aktualizujące należności handlowe	0	0	0
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto razem	442 110	347 216	323 263
Odpisy aktualizujące należności handlowe	5 343	15 007	19 060
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	436 767	332 211	304 203

Krótkoterminowe należności pozostałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności pozostałe brutto razem	37 777	22 933	42 669
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	9 144	929	2 438
Krótkoterminowe należności pozostałe netto razem	28 633	22 004	40 231

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

3.8. Zapasy

Zapasy	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Razem zapasy brutto	491 646	556 789	554 201
w tym:			
materiały	162 146	141 779	182 438
towary	0	0	0
produkcja w toku	329 500	415 010	371 763
odpisy aktualizujące wartość zapasów	22 170	22 170	22 183
Razem zapasy netto	469 476	534 619	532 018

3.9. Podatek dochodowy

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Bieżący podatek dochodowy	6 043	221
Odroczony podatek dochodowy	459	-388
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	6 502	-167

3.10. Odpisy aktualizujące aktywa**31.03.2023**

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należności	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	445	0	0	22 170	15 936	38 551
Razem zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0	0
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	1 449	1 449
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	1 449	1 449
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	445	0	0	22 170	14 487	37 102

31.12.2022

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należności	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	719	0	0	22 183	22 593	45 495
Razem zwiększenia	0	0	0	66	41	107
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	66	41	107
Razem zmniejszenia	274	0	0	79	6 698	7 051
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	6 628	6 628
Ustanie przyczyn dokonania odpisów	274	0	0	79	0	353
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	70	70
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	445	0	0	22 170	15 936	38 551

31.03.2022

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należności	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	22 183	22 593	44 776
Razem zwiększenia	719	0	0	0	83	802
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	719	0	0	0	83	802
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	1 178	1 178
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	1 178	1 178
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	719	0	0	22 183	21 498	44 400

3.11. Rezerwy**31.03.2023**

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13 492	367	0	-97	13 762
Razem pozostałe rezerwy	42 990	9 441	-9 235	0	43 196
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	42 434	9 441	-9 235	0	42 640
Rezerwy na przewidywane kary	497	0	0	0	497
Inne rezerwy	59	0	0	0	59
Razem	56 482	9 808	-9 235	-97	56 958

31.12.2022

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	12 918	574	0	0	13 492
Razem pozostałe rezerwy	29 952	48 238	-33 521	-1 679	42 990
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	27 713	48 233	-33 512	0	42 434
Rezerwy na przewidywane kary	2 091	0	0	-1 594	497
Inne rezerwy	148	5	-9	-85	59
Razem	42 870	48 812	-33 521	- 1 679	56 482

31.03.2022

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	12 918	1 622	0	0	14 540
Razem pozostałe rezerwy	29 952	13 270	-11 682	-174	31 366
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	27 713	13 270	- 11 628	0	29 355
Rezerwy na przewidywane kary	2 091	0	0	-174	1 917
Inne rezerwy	148	0	-54	0	94
Razem	42 870	14 892	-11 682	-174	45 906

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

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	21 336	21 624	25 766
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	21 336	21 624	25 766
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	229 573	225 585	203 820
w tym:			
z tytułu dostaw robót i usług	108 980	97 496	164 525
otrzymane zaliczki na dostawy	59 954	60 972	17 800
zobowiązania z tytułu VAT	37 466	40 113	3 844
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 641	9 311	7 774
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 439	6 581	6 144
pozostałe zobowiązania rozliczane w czasie	5 470	5 389	0
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	2 071	3 272	783
Inne zobowiązania	1 552	2 451	2 950

3.13. Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2022
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Transakcje z jednostkami powiązаныmi			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	239 079	125 821	25 903
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	239 079	125 821	25 903
Należności od jednostek powiązanych	360 029	110 087	110 142
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	360 029	110 087	110 142
Pożyczki udzielone/ otrzymane	674 057	643 198	561 075

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2023 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 komputerów i samochodów,
- świadczenie usług controllingu.

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

W I kwartale 2023 roku Spółka Newag S.A. zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 15 tys. zł - zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 31.03.2023 r. wynosi 0 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. w likwidacji)

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 01.01.2023 do 31.03.2023

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	275 336	0	226 709	-226 061	275 984
Przychody od klientów zewnętrznych	68 727	0	207 257	0	275 984
Przychody od innych segmentów	206 609	0	19 452	-226 061	0
EBITDA	37 260	-7	12 944	682	50 879
Amortyzacja	8 584	0	11 153	-8 837	10 900
Zysk (strata) operacyjny	28 676	-7	1 791	9 519	39 979
Aktywa segmentu	1 693 422	16 097	1 173 306	-1 451 849	1 430 976
Zobowiązania segmentu	1 219 174	0	540 344	-1 063 679	695 839
Nakłady inwestycyjne	3 634	0	207	0	3 841
Przychody z tytułu odsetek	73	0	13 018	-13 017	74
Koszty z tytułu odsetek	-16 256	0	-5 370	13 017	-8 609
Podatek dochodowy	3 233	0	3 144	125	6 502

Od 01.01.2022 do 31.03.2022

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	197 503	0	20 209	-20 234	197 478
Przychody od klientów zewnętrznych	194 452	0	3 026	0	197 478
Przychody od innych segmentów	3 051	0	17 183	-20 234	0
EBITDA	3 505	-7	12 368	744	16 610
Amortyzacja	8 550	0	11 094	-8 830	10 814
Zysk (strata) operacyjny	-5 045	-7	1 274	9 574	5 796
Aktywa segmentu	1 646 204	17 024	861 312	-1 094 209	1 430 331
Zobowiązania segmentu	1 160 929	0	247 025	-675 257	732 697
Nakłady inwestycyjne	2 351	0	408	0	2 759
Przychody z tytułu odsetek	27	0	5 671	-5 669	29
Koszty z tytułu odsetek	-9 207	0	-2 351	5 669	-5 889
Podatek dochodowy	-1 058	0	750	141	-167

3.15. Instrumenty finansowe

31.03.2023

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	483 531		483 531
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	483 309		483 309
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	39		39
Należności handlowe oraz pozostałe	465 400		465 400
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0		0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 870		17 870
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	222		222
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0		0
Należności długoterminowe pozostałe	222		222
Klasy zobowiązań finansowych		636 997	636 997
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych		515 874	515 874
Zobowiązania handlowe i pozostałe		229 573	229 573
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		272 899	272 899
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		13 402	13 402
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych		121 123	121 123
Długoterminowe kredyty i pożyczki		0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		99 787	99 787
Długoterminowe zobowiązania pozostałe		21 336	21 336

31.12.2022

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	400 301	0	400 301
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	400 103	0	400 103
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	60	0	60
Należności handlowe oraz pozostałe	354 215	0	354 215
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45 828	0	45 828
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	198	0	198
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	198	0	198
Klasy zobowiązań finansowych	0	654 676	654 676
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	529 475	529 475
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	225 585	225 585

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	290 796	290 796
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	13 094	13 094
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	0	125 201	125 201
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	103 577	103 577
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	21 624	21 624

31.03.2022

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	383 103	0	383 103
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	383 062	0	383 062
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	116	0	116
Należności handlowe oraz pozostałe	344 434	0	344 434
Krótkoterminowe należności z tyt. leasingu	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 512	0	38 512
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	41	0	41
Należności długoterminowe z tyt. leasingu	0	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	41	0	41
Klasy zobowiązań finansowych	0	686 791	686 791
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	439 860	439 860
Zobowiązania handlowe i pozostałe	0	203 820	203 820
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	210 171	210 171
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	25 869	25 869
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	0	246 931	246 931
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	105 603	105 603
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	115 562	115 562
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	0	25 766	25 766

31.03.2023

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	222	222
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	222	222
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	483 309	483 309
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	39	39
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	465 400	465 400
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 870	17 870
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	121 123	121 123
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	21 336	21 336
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	99 787	99 787
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	515 874	515 874
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	229 573	229 573
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	272 899	272 899
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	13 402	13 402

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	74	-8 609	-8 535
Przychody (koszty) z tytułu opłat	0	-152	-152
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-187	77	-110
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	0	426	426
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	0	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	35	0	35
Pozostałe przychody (koszty)	1 407	33	1 440
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	1 329	-8 225	-6 896

31.12.2022

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	198	198
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	198	198
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	400 103	400 103
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	354 215	354 215
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	60	60
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45 828	45 828
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	125 201	125 201
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	21 624	21 624
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	103 577	103 577
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	529 475	529 475
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	225 585	225 585
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	290 796	290 796
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	13 094	13 094

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	1 880	-36 800	-34 920
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 752	-900	852
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	0	-836	-836
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-41	0	-41
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 569	0	1 569
Pozostałe przychody (koszty)	5 092	-222	4 870
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	10 252	-38 758	-28 506

31.03.2022

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	41	41
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0
Długoterminowe pożyczki udzielone	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	41	41
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	383 062	383 062
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	344 434	344 434
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 512	38 512
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	116	116
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	246 931	246 931
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	25 766	25 766
Długoterminowe kredyty i pożyczki	105 603	105 603
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	115 562	115 562
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	439 860	439 860
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	203 820	203 820
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	210 171	210 171
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	25 869	25 869

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	5 698	-11 558	-5 860
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	612	-484	128
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	0	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-83	0	-83
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	109	0	109
Pozostałe przychody (koszty)	1 070	-689	381
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	7 406	-12 731	-5 325

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.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 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

Decyzję o wypłacie dywidendy podejmuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostało zwołane. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd nie podjął uchwały w sprawie rekomendacji w przedmiocie pokrycia straty Spółki za rok 2022.

3.18. Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.03.2022
usługi napraw i modernizacji taboru kolejowego	65 595	50 520
sprzedaż elektrycznych i spalinowych zespołów trakcyjnych	0	141 100
sprzedaż lokomotyw	0	0
sprzedaż systemów sterowania	1 005	1 215
pozostałe wyroby i usługi	4 088	3 252
Razem przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa	70 688	196 087

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.03.2022
a) kraj:	70 656	196 087
- usług	69 234	53 772
- wyrobów	1 422	142 315
b) zagranica:	32	0
- usług	32	0
- wyrobów	0	0
Razem przychody za sprzedaży	70 688	196 087

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.03.2022
Sprzedaż materiałów	803	1 391
Sprzedaż towarów - lokomotywy	204 493	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	205 296	1 391

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.03.2022
a) kraj:	205 294	1 391
Przychody ze sprzedaży materiałów	801	1 391
Przychody ze sprzedaży towarów	204 493	0
b) zagranica:	2	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	2	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	205 296	1 391

3.19. Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Pozostałe przychody operacyjne	4 353	3 153
Pozostałe koszty operacyjne	1 704	1 120
Przychody finansowe	1 929	1 259
Koszty finansowe	9 459	6 925

Okres bieżący

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2023 roku obejmują:

- otrzymane odszkodowania w wysokości 2.616 tys. zł,
- przychody refakturowane 685 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów w wysokości 579 tys. zł,
- zwrot zagranicznego VAT 293 tys. zł,
- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa w wysokości 41 tys. zł.

W I kwartale 2023 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- koszty do refakturowania 685 tys. zł,
- kasacja majątku trwałego 490 tys. zł,
- naliczone kary umowne w wysokości 226 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu 56 tys. zł,
- koszty napraw 53 tys. zł,
- koszty związane ze zwrotem zagranicznego VAT 47 tys. zł,
- wypłacone odszkodowania 36 tys. zł,
- kasacje materiałów 36 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2023 roku stanowią:

- rozwiązanie dyskonta dotyczącego należności 1.414 tys. zł,
- wyceny w skorygowanej cenie nabycia 425 tys. zł,
- naliczone odsetki 74 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w I kwartale 2023 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów w wysokości 8.609 tys. zł,
- opłacone gwarancje w wysokości 585 tys. zł,
- różnice kursowe 107 tys. zł.

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2022 roku obejmują:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 2.075 tys. zł,
- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa w wysokości 281 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów w wysokości 668 tys. zł,
- otrzymane odszkodowania w wysokości 86 tys. zł.

W I kwartale 2022 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 84 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu w wysokości 41 tys. zł,
- koszty sądowe w wysokości 17 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa i rezerwy w wysokości 891 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2022 roku stanowią:

- odsetki leasingowe w wysokości 27 tys. zł,
- różnice kursowe w wysokości 159 tys. zł,
- rozwiązanie dyskonta dotyczącego należności 1.070 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w I kwartale 2022 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów w wysokości 5.889 tys. zł,
- opłacone gwarancje w wysokości 388 tys. zł,
- wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu w wysokości 617 tys. zł.

3.20. Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2023 roku

W dniu 12 kwietnia 2023 roku spółka zależna NEWAG Lease Sp. z o.o. S.K.A. udzieliła pożyczki dla JAXAN GROUP Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na kwotę 11,5 mln zł z terminem spłaty do dnia 31.12.2023 r. Pożyczka jest oprocentowana wg stałej stopy procentowej na warunkach rynkowych. Zabezpieczenie pożyczki stanowi zastaw rejestrowy na lokomotywach oraz weksel in blanco.

W dniu 15 maja 2023 roku Spółka zawarła umowę z Województwem Pomorskim („Umowa”). Przedmiotem Umowy jest dostawa przez Spółkę na rzecz Województwa Pomorskiego („Zamawiający”) czterech wielocłonowych zespołów trakcyjnych z napędem hybrydowym (elektryczno-spalinowym) („ZT”) wraz ze świadczeniami dodatkowymi. Dostawy ZT będą wykonywane w terminach 16 miesięcy (pierwsze dwa ZT) oraz 17 miesięcy (pozostałe dwa ZT) od zawarcia Umowy. Wartość Umowy wynosi 104 000 000,00 zł netto, co stanowi wynagrodzenie za wykonanie wszystkich zobowiązań umownych. Spółka udziela rękojmi za wady i gwarancji jakości na każdy dostarczony ZT na okres 36 miesięcy od daty dostawy. Spółka wniosła zabezpieczenie należytego wykonania Umowy, które służy pokryciu roszczeń Zamawiającego z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, w wysokości 5 116 800,00 zł w formie gwarancji ubezpieczeniowej. 70 % zabezpieczenia zostanie zwrócone po dostawie wszystkich ZT. Pozostała część zostanie zwrócona po wygaśnięciu rękojmi za wady i gwarancji jakości. Umowa przewiduje kary umowne z tytułu zwłoki w dostawie EZT, niewykonywania i nienależytego wykonywania innych przewidzianych w umowie zobowiązań oraz odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Spółki. Umowa przewiduje ograniczenia wysokości poszczególnych kar umownych odrębnie dla każdej kategorii kar umownych oraz łączne ograniczenie wszystkich kar umownych do 20 % wartości netto Umowy. Zamawiającemu przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania przekraczającego wysokość wskazanych w umowie kar umownych. W pozostałym zakresie warunki Umowy nie odbiegają od standardów stosowanych w obrocie dla tego typu umów. Emitent informował o zawartej umowie raportem bieżącym nr 8/2023.

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

Przeliczenia dokonano wg:

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

- 31.03.2023 – 4,6755 tabela 064/A/NBP/2023
- 31.12.2022 – 4,6899 tabela 252/A/NBP/2022
- 31.03.2022 – 4,6525 tabela 063/A/NBP/2022

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 01.01.2023 do 31.03.2023 - 4,7005
- w okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 - 4,6472

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	271 308	194 263	57 719	41 802
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28 371	-4 050	6 036	-871
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 886	-12 563	2 741	-2 703
Zysk (strata) netto	9 608	-11 628	2 044	-2 502
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	36 680	4 218	7 803	908
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 237	-131 791	-1 114	-28 359
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 514	9 867	-960	2 123
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-18 006	31 952	-3 831	6 876
Przepływy pieniężne netto, razem	-27 757	-89 972	-5 905	-19 360
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)	0,21	-0,26	0,04	-0,06

	PLN			EUR		
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa razem	1 658 655	1 648 776	1 639 535	354 755	351 559	352 399
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 406	2 399	2 418
Zyski zatrzymane	372 973	363 132	388 128	79 772	77 429	83 424
Kapitał z aktualizacji wyceny	87 775	88 008	88 923	18 773	18 765	19 113
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 186 657	1 186 386	1 151 234	253 803	252 966	247 444
Zobowiązania długoterminowe	83 095	85 009	200 925	17 772	18 126	43 186
Zobowiązania krótkoterminowe	1 103 562	1 101 377	950 309	236 031	234 840	204 258
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)	10,49	10,28	10,85	2,24	2,19	2,33

II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa trwałe	668 195	672 624	678 862
Rzeczowe aktywa trwałe	356 498	360 905	372 144
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>64 449</i>	<i>65 921</i>	<i>90 762</i>
Aktywa niematerialne	3 528	3 995	5 319
Nieruchomości inwestycyjne	3 025	3 025	3 025
Inwestycje w jednostki zależne	295 990	295 990	295 990
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	221	197	41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 933	8 512	2 343
Aktywa obrotowe	990 460	976 152	960 673
Zapasy	516 563	584 301	578 909
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	459 402	349 588	335 861
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	11 887
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 495	42 263	34 016
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	990 460	976 152	960 673
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 658 655	1 648 776	1 639 535

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Kapitał własny	471 998	462 390	488 301
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	87 775	88 008	88 923
Zyski zatrzymane	372 973	363 132	388 128
Zobowiązania długoterminowe	83 095	85 009	200 925
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0	105 540
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	40 038	41 762	47 735
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	7 340	7 341	7 759
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	35 717	35 906	39 891
Zobowiązania krótkoterminowe	1 103 562	1 101 377	950 309
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	743 647	742 968	611 861
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	305 899	304 265	284 292
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	687	1 039	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	6 702	6 672	19 409
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	4 432	4 529	5 030
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	42 195	41 904	29 717
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	1 103 562	1 101 377	950 309
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	1 186 657	1 186 386	1 151 234
Pasywa razem	1 658 655	1 648 776	1 639 535

III. Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	271 308	194 263
Koszt własny sprzedaży	228 541	181 491
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	42 767	12 772
Pozostałe przychody operacyjne	4 304	1 056
Koszty sprzedaży	313	163
Koszty ogólnego zarządu	16 684	17 405
Pozostałe koszty operacyjne	1 703	310
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28 371	-4 050
Przychody finansowe	1 502	1 257
Koszty finansowe	16 987	9 770
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 886	-12 563
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	3 278	-935
Zysk (strata) netto	9 608	-11 628
Zysk na akcję	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Podstawowy		
z działalności kontynuowanej	0,21	-0,26
z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony		
z działalności kontynuowanej	0,21	-0,26
z działalności zaniechanej	0	0

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

IV. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Zysk (strata) netto	9 608	-11 628
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0
Całkowite dochody	9 608	-11 628

V. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 886	-12 563
Korekty:	-14 072	-117 661
Amortyzacja	8 309	8 268
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	11	137
Przychody z tytułu odsetek	-42	-28
Koszty z tytułu odsetek	16 275	9 169
Odsetki i udziały w zyskach / dywidendy	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	175	-2
Inne korekty	587	363
Zmiana stanu rezerw	194	2 679
Zmiana stanu zapasów	67 738	-49 455
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-109 974	-77 542
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	2 655	-11 250
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	- 1 186	-130 224
Zapłacony podatek dochodowy	-4 051	-1 567
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 237	-131 791
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	176	13 217
Otrzymane odsetki	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	42	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 732	-3 350
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 514	9 867
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 824	-1 676
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	153 007	143 010
Splaty kredytów i pożyczek	-155 128	-103 109
Odsetki zapłacone	-13 476	-5 913
Dywidendy wypłacone	0	0
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-585	-360
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-18 006	31 952
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-27 757	-89 972
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-11	-137
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-27 768	-90 109
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	42 263	124 125
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 495	34 016
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 834	26 493

VI. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 31.03.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2023	11 250	0	88 008	363 132	462 390
Zysk (strata) netto	0	0	0	9 608	9 608
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	9 608	9 608
Dywidendy	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-233	233	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-233	9 841	9 608
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	87 775	372 973	471 998

Stan na 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2022 dane publikowane	11 250	0	88 923	413 890	514 063
Korekta błędu	0	0	0	-14 134	-14 134
Kapitał własny na 01.01.2022 dane przekształcone	11 250	0	88 923	399 756	499 929
Zysk (strata) netto	0	0	0	-26 644	-26 644
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	355	355
Całkowite dochody	0	0	0	-26 289	-26 289
Dywidendy	0	0	0	-11 250	-11 250
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-915	915	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-915	-36 624	-37 539
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	88 008	363 132	462 390

Stan na 31.03.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2022	11 250	0	88 923	413 890	514 063
Korekta błędu	0	0	0	-14 134	-14 134
Kapitał własny na 01.01.2022 dane przekształcone	11 250	0	88 923	399 756	499 929
Zysk (strata) netto	0	0	0	-11 628	-11 628
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	-11 628	-11 628
Dywidendy	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	0	-11 628	-11 628
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	88 923	388 128	488 301

VII. 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 19 maja 2023 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 2023 roku do dnia 31 marca 2023 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku oraz dodatkowo na dzień 31 grudnia 2022 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 kwartale 2023 roku nie wystąpiły.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku oraz okresy porównawcze zostały 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 2022 roku.

2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

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

2.4. Zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku,

2.5. Porównywalność danych

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania finansowego za rok 2022. W niniejszym sprawozdaniu dokonano korekt dotyczących okresu 01.01.2022 do 31.03.2022 będących konsekwencją zmian, które dokonano w latach ubiegłych w następujących obszarach:

Na dzień 01.01.2021 dokonano korekt:

Należności – korekta wyniku z lat ubiegłych dotyczyła braku ujęcia elementu istotnego finansowania związanego z płatnościami ratalnymi zgodnie z MSSF 15 art.60. Wartość dyskonta należności na 01.01.2021 roku wynosiła - 9.416 tys. zł, wielkość aktywa z tytułu podatku odroczonego 1.789 tys. zł, natomiast korekta zysków zatrzymanych – 7.627 tys. zł.

Wartość dyskonta należności na 31.12.2021 roku wynosiła – 7.612 tys. zł, wielkość aktywa z tytułu podatku odroczonego 1.446 tys. zł, natomiast korekta zysków zatrzymanych – 6.165 tys. zł.

Rezerwa gwarancyjna – zmiana wartości rezerwy gwarancyjnej wynika z przyjęcia w bieżącym roku nowego sposobu kalkulacji rezerwy gwarancyjnej. Nowy algorytm odnosi się w swojej kalkulacji do uśrednionych wielkości historycznych kosztów gwarancyjnych versus wartości realizowanych przychodów. Na 31.12.2021 roku wartość utworzonej rezerwy wynosiła - 9.838 tys. zł, wielkość aktywa z tytułu podatku odroczonego 1.869 tys. zł a korekta zysków zatrzymanych – 7.969 tys. zł.

Wymienione wyżej korekty zostały uwzględnione w notach objaśniających do niniejszego sprawozdania.

Dane dotyczące przekształcenia I kwartału 2022 roku zamieszczono poniżej.

AKTYWA	Dane publikowane 31.03.2022	Dane skorygowane 31.03.2022
Aktywa trwałe	676 518	678 862
Rzeczowe aktywa trwałe	372 144	372 144
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>90 762</i>	<i>90 762</i>
Aktywa niematerialne	5 319	5 319
Nieruchomości inwestycyjne	3 024	3 025
Inwestycje w jednostki zależne	295 990	295 990
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	0

Należności długoterminowe pozostałe	41	41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	2 343
Aktywa obrotowe	967 215	960 673
Zapasy	578 909	578 909
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	342 403	335 861
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	11 887	11 887
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34 016	34 016
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	967 215	960 673
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
Aktywa razem	1 643 733	1 639 535

PASYWA	Dane publikowane 31.03.2022	Dane skorygowane 31.03.2022
Kapitał własny	503 461	488 301
Kapitał podstawowy	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	88 923	88 923
Zyski zatrzymane	403 288	388 128
Zobowiązania długoterminowe	202 138	200 925
Długoterminowe kredyty i pożyczki	105 540	105 540
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	47 735	47 735
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 213	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	7 759	7 759
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	39 891	39 891
Zobowiązania krótkoterminowe	938 134	950 309
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	611 861	611 861
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	284 292	284 292
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	19 409	19 409
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	5 030	5 030
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	17 542	29 717
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	938 134	950 309
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0
Pasywa razem	1 643 733	1 639 535

	Dane publikowane 01.01.2022 31.03.2022	Dane skorygowane 01.01.2022 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	194 263	194 263
Koszt własny sprzedaży	179 154	181 491
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 109	12 772
Pozostałe przychody operacyjne	1 056	1 056
Koszty sprzedaży	163	163
Koszty ogólnego zarządu	17 405	17 405
Pozostałe koszty operacyjne	310	310
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 713	-4 050
Przychody finansowe	187	1 257
Koszty finansowe	9 770	9 770
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-11 296	-12 563
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-694	-935
Zysk (strata) netto	-10 602	-11 628

	Dane publikowane 01.01.2022 31.03.2022	Dane skorygowane 01.01.2022 31.03.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-11 296	-12 563
Korekty:	-118 928	-117 661
Amortyzacja	8 268	8 268
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	137	137
Przychody z tytułu odsetek	-28	-28
Koszty z tytułu odsetek	9 169	9 169
Odsetki i udziały w zyskach / dywidendy	0	0
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-2	-2
Inne korekty	363	363
Zmiana stanu rezerw	342	2 679
Zmiana stanu zapasów	-49 455	-49 455
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-76 472	-77 542
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-11 250	-11 250
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-130 224	-130 224
Zapłacony podatek dochodowy	-1 567	-1 567
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-131 791	-131 791
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 217	13 217
Otrzymane odsetki	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 350	-3 350

Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 867	9 867
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 676	-1 676
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	143 010	143 010
Splaty kredytów i pożyczek	-103 109	-103 109
Odsetki zapłacone	-5 913	-5 913
Dywidendy wypłacone	0	0
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-360	-360
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	31 952	31 952
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-89 972	-89 972
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-137	-137
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-90 109	-90 109
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	124 125	124 125
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	34 016	34 016
- o ograniczonej możliwości dysponowania	26 493	26 493

2.6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 marca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 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 emerytalno-rentowe zostały zaprezentowane w oparciu o wycenienia aktuarialne na 31 grudnia 2022 roku.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 31 marca 2023 roku.

Pozostałe rezerwy (w tym: na naprawy gwarancyjne, serwisowe, przewidywane kary umowne) 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	31.03.2023	31.12.2022
Do jednostek powiązanych	85 220	85 225
Udzielone poręczenia	35 244	35 249
Inne	49 976	49 976
Do pozostałych jednostek	1 303 989	1 305 644
Faktoring pełny	22 553	28 318
Gwarancje udzielone	247 760	254 650
Inne – Poddanie spółki egzekucji zgodnie z KPC	1 033 676	1 022 676
Zobowiązania warunkowe razem	1 389 209	1 390 869

31.03.2023

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	6 834
Weksle	15 893	35 893
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	341 445
Hipoteki na majątku	131 355	675 916
Razem zobowiązania zabezpieczone	147 248	1 060 088

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. 23.

31.12.2022

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	29 674
Weksle	36 075	36 075
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	341 445
Hipoteki na majątku	228 447	675 916
Razem zobowiązania zabezpieczone	264 522	1 083 110

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	292 049	294 984	281 382
Prawo do użytkowania	64 449	65 921	90 762
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	356 498	360 905	372 144

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Grunty	55	59	73
Budynki i budowle	215 716	218 155	200 509
Maszyny i urządzenia	47 394	49 004	55 566
Środki transportu	3 321	3 427	3 637
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	13 237	13 035	13 753
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	12 326	11 304	7 844
Rzeczowe aktywa trwałe	292 049	294 984	281 382

Aktywa z prawem do użytkowania	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Grunty	41 852	42 211	41 631
Budynki i budowle	1 347	1 351	24 223
Maszyny i urządzenia	19 798	20 738	23 560
Środki transportu	1 452	1 621	1 348
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Razem	64 449	65 921	90 762

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	3 504	2 071
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	232	0
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	39	0

3.3. Należności

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	432 136	329 955	299 974
Krótkoterminowe należności pozostałe	27 266	19 633	35 887
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	459 402	349 588	335 861

3.4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących**31.03.2023**

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należności	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	21 282	15 121	36 403
Razem zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0	0
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	1 448	1 448
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0	0	0	0	1 448	1 448
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 282	13 673	34 955

31.12.2022

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należności	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	21 282	21 780	43 062
Razem zwiększenia	0	0	0	0	2 329	2 329
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	2 329	2 329
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	8 988	8 988
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	70	70
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0	0	0	0	8 918	8 918
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 282	15 121	36 403

31.03.2022

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należności	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	21 282	21 780	43 062
Razem zwiększenia	0	0	0	0	83	83
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	0	83	83
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	1 179	1 179
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0	0	0	0	1 179	1 179
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 282	20 684	41 966

3.5. Zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług razem	148 102	137 696	205 149
Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	157 797	166 569	79 143
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	305 899	304 265	284 292

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	35 717	35 906	39 891
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	35 717	35 906	39 891
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług	148 102	137 696	205 149
w tym:			
jednostki powiązane:	45 013	44 339	45 686
jednostki pozostałe	103 089	93 357	159 463
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	157 797	166 569	79 143
w tym:			
jednostki powiązane:	47 880	48 085	47 791
otrzymane zaliczki na dostawy	47 675	47 675	47 675
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	0	0	0

<i>Inne zobowiązania</i>	205	410	116
jednostki pozostałe	109 917	118 484	31 352
<i>otrzymane zaliczki na dostawy</i>	59 200	59 972	17 800
<i>zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	4 676	4 821	4 621
<i>zobowiązania z tytułu VAT</i>	32 461	36 303	0
<i>zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	5 543	6 699	5 895
<i>zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych</i>	1 693	3 200	560
<i>pozostałe zobowiązania rozliczane w czasie</i>	5 252	5 202	0
<i>inne zobowiązania</i>	1 092	2 287	2 476

3.6. Rezerwy

31.03.2023

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 870	0	0	-98	11 772
Razem pozostałe rezerwy	41 904	9 441	-9 150	0	42 195
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	41 347	9 441	-9 150	0	41 638
Rezerwy na przewidywane kary	497	0	0	0	497
Inne rezerwy	60	0	0	0	60
Razem	53 774	9 441	-9 150	-98	53 967

31.12.2022

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 607	0	0	263	11 870
Razem pozostałe rezerwy	28 220	48 147	-32 870	-1 593	41 904
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	26 066	48 142	-32 861	0	41 347
Rezerwy na przewidywane kary	2 090	0	0	-1 593	497
Inne rezerwy	64	5	-9	0	60
Razem	39 827	48 147	-32 870	-1 330	53 774

31.03.2022

	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 607	1 182	0	0	12 789
Razem pozostałe rezerwy	28 220	13 214	-11 543	-174	29 717
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	26 066	13 214	-11 534	0	27 746
Rezerwy na przewidywane kary	2 090	0	0	-174	1 916
Inne rezerwy	64	0	-9	0	55
Razem	39 827	14 396	-11 543	-174	42 506

3.7. Podatek dochodowy

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Bieżący podatek dochodowy	3 699	0
Odroczony podatek dochodowy	-421	-935
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	3 278	-935

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	92 248	-14 847	77 401
BNP Paribas	2 644	12 371	15 015
Bank Gospodarstwa Krajowego	18 853	-18 853	0
Santander Bank	699	44 340	45 039
Bank Handlowy	140 978	-40 841	100 137
Razem kredyty	255 422	-17 830	237 592
Pożyczki od Newag Lease Sp. z o.o. SKA	487 546	18 509	506 055
Razem pożyczki	487 546	18 509	506 055
Zobowiązania z tytułu leasingu	48 434	-1 694	46 740
OGÓŁEM	791 402	-1 015	790 387

3.9. Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	31.03.2023	31.03.2022
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	203 704	1 076
Przychody ze sprzedaży produktów	203 703	1 061
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1	15
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	32 003	23 561
Należności od jednostek powiązanych	251 300	1 071
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	108 393	108 977
Pozostałe aktywa	30	58
Pożyczki otrzymane	506 055	437 075

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2023 roku

Najistotniejsze transakcje sprzedaży przez Spółkę do jednostek powiązanych w I kwartale 2023 roku to:

- sprzedaż lokomotyw oraz świadczenie usług w zakresie utrzymania i przeglądu lokomotyw do spółki Newag Lease Sp. z o.o. SKA,
- usługi z zakresu IT, HR, wsparcia w zakresie przetwarzania danych księgowych na rzecz spółek Newag IP Management Sp. z o.o., Newag Lease Sp. z o.o. SKA, Newag Lease Sp. z o.o.
- usługi wynajmu pomieszczeń do spółek Newag IP Management Sp. z o.o., Newag Lease Sp. z o.o., NEWAG INTECO DS S.A.

Najistotniejsze transakcje zakupu przez Spółkę od jednostek powiązanych w I kwartale 2023 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 samochodów i komputerów,
- Newag Lease Sp. z o.o. - usługi controllingu.

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

W I kwartale 2023 roku Spółka zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 15 tys. zł - zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 31.03.2023 r. wynosi 0 zł.

3.10. Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Pozostałe przychody operacyjne	4 304	1 056
Pozostałe koszty operacyjne	1 703	310
Przychody finansowe	1 502	1 257
Koszty finansowe	16 987	9 770

Okres bieżący

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2023 roku obejmują:

- otrzymane odszkodowania w wysokości 2.616 tys. zł,
- przychody refakturowane 685 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów w wysokości 579 tys. zł,
- zwrot zagranicznego VAT 293 tys. zł,
- rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa 41 tys. zł.

W I kwartale 2023 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- koszty do refakturowania 685 tys. zł,
- kasacja majątku trwałego 490 tys. zł,
- naliczone kary umowne w wysokości w wysokości 226 tys. zł,
- kasacja materiałów 36 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu w wysokości 56 tys. zł,
- koszty napraw 53 tys. zł,
- koszty związane ze zwrotem zagranicznego VAT 47 tys. zł,
- wypłacone odszkodowania 36 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2023 roku stanowią:

- naliczone odsetki 73 tys. zł,
- rozwiązanie dyskonta dotyczącego należności 1.414 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w I kwartale 2023 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów w wysokości 16.316 tys. zł,
- opłacone gwarancje w wysokości 585 tys. zł,
- różnice kursowe 83 tys. zł.

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w I kwartale 2022 roku obejmują:

- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów w wysokości 668 tys. zł,
- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa w wysokości 281 tys. zł,
- otrzymane odszkodowania w wysokości 86 tys. zł.

W I kwartale 2022 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości w wysokości 84 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa w wysokości 82 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu w wysokości 41 tys. zł,
- koszty sądowe w wysokości 17 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w I kwartale 2022 roku stanowią:

- różnice kursowe w wysokości 159 tys. zł,
- odsetki leasingowe w wysokości w wysokości 27 tys. zł,
- rozwiązanie dyskonta należności 1.070 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w I kwartale 2022 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów w wysokości 9.169 tys. zł,
- opłacone gwarancje w wysokości 388 tys. zł.

3.11. Istotne zdarzenia po dniu 31 marca 2023 roku

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w nocie 3.20 na str.40.

Nowy Sącz, dnia 19 maja 2023 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