



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA III KWARTAŁY 2021 ROKU
ZAKOŃCZONE DNIA 30.09.2021 ROKU



Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG w tys. zł przeliczone na tys. EURO	1
II.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	2
III.	Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	4
IV.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
V.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
VI.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienie do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
1.	Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	9
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej	9
1.2.	Czas trwania jednostki dominującej	9
1.3.	Skład organów jednostki dominującej	9
1.4.	Struktura akcjonariatu jednostki dominującej	10
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	10
1.6.	Kontynuacja działalności	10
1.7.	Okres objęty sprawozdaniem	11
1.8.	Informacje o zmianach w strukturze jednostki dominującej, w tym połączenia przedsiębiorstw, nabycia spółek zależnych	11
1.9.	Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją	11
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania	12
2.2.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	12
2.3.	Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.	12
2.4.	Zmiany zasad rachunkowości	13
2.5.	Porównywalność danych	13
2.6.	Oświadczenie o zgodności	15
2.7.	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	15
3.	Noty objaśniające	16
3.1.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	16
3.2.	Pożyczki udzielone - stan na 30.09.2021	17
3.3.	Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 30.09.2021	17
3.4.	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	20
3.5.	Rzeczowe aktywa trwałe	20
3.6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21
3.7.	Należności	21
3.8.	Zapasy	22
3.9.	Podatek dochodowy	23
3.10.	Odpisy aktualizujące aktywa	23
3.11.	Rezerwy	24
3.12.	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania	25
3.13.	Transakcje z podmiotami powiązanymi podlegającymi konsolidacji	25
3.14.	Segmenty działalności	26
3.15.	Instrumenty finansowe	27

3.16	Sezonowość	32
3.17	Dywidenda	32
3.18	Specyfikacja przychodów ze sprzedaży	32
3.19	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	33
3.20	Istotne zdarzenia po dniu 30 września 2021 roku	34
VIII.	Wybrane dane finansowe Jednostki Dominującej NEWAG S.A. w tys. zł przeliczone na EUR	35
IX.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	36
X.	Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat	38
XI.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	39
XII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	40
XIII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	41
XIV.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	42
1.1	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności	42
1.2	Czas trwania spółki	42
1.3	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	42
1.4	Kontynuacja działalności	42
1.5	Okres objęty sprawozdaniem	42
1.6	Informacje o zmianach w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, nabycia spółek zależnych	42
2.	Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	42
2.1	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	42
2.2	Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	43
2.3	Zmiany do standardów jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie	43
2.4	Zmiany zasad rachunkowości	43
2.5	Porównywalność danych	43
2.6	Oświadczenie o zgodności	45
2.7	Informacje o zmianach wielkości szacunkowych	45
3.	Noty objaśniające	46
3.1	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone	46
3.2	Rzeczowe aktywa trwałe	47
3.3	Należności	48
3.5	Zobowiązania	49
3.6	Rezerwy	50
3.7	Podatek dochodowy	51
3.8	Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	51
3.9	Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji	52
3.10	Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów	52
3.11	Istotne zdarzenia po dniu 30 września 2021 roku.	54

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

Przeliczenia dokonano wg:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy tj. na dzień:
- 30.09.2021 - 4,6329 - tabela 190/A/NBP/2021
 - 31.12.2020 - 4,6148 - tabela 255/A/NBP/2020
 - 30.09.2020 - 4,5268 - tabela 191/A/ NBP/2020
- b) poszczególne pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych wg kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca danego okresu sprawozdawczego tj.:
- w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 - 4,5585
 - w okresie od 01.01.2020 do 30.09.2020 - 4,4420

WYBRANE POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	692 003	803 500	151 805
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	99 969	156 323	21 930	35 192
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	88 672	141 105	19 452	31 766
Zysk (strata) netto	75 226	112 886	16 502	25 413
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	132 893	183 576	29 153	41 327
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-228 792	-52 477	-50 190	-11 814
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 008	-13 741	-221	-3 093
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	146 581	96 198	32 156	21 656
Przepływy pieniężne netto, razem	-83 219	29 980	-18 256	6 749
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)	1,68	2,51	0,37	0,57

	PLN			EUR		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa razem	1 674 878	1 397 456	1 584 991	361 518	302 820	350 135
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 428	2 438	2 485
Zyski zatrzymane	632 245	623 840	517 746	136 469	135 182	114 374
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 007	89 484	90 414	19 212	19 391	19 973
Kapitał udziałów niekontrolujących	425	627	619	92	136	137
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	941 951	672 255	964 962	203 318	145 674	213 166
Zobowiązania długoterminowe	207 034	221 022	233 217	44 688	47 894	51 519
Zobowiązania krótkoterminowe	734 917	451 233	731 745	158 630	97 780	161 647
Liczba akcji (w szt.)	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001	45 000 001
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	16,29	16,12	13,78	3,52	3,49	3,04

II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020*
Aktywa trwałe	523 899	573 748	566 030
Rzeczowe aktywa trwałe	469 240	483 411	472 819
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>169 114</i>	<i>181 144</i>	<i>161 342</i>
Aktywa niematerialne	11 477	11 612	11 424
Wartość firmy	18 728	18 728	18 728
Nieruchomości inwestycyjne	4 476	4 476	4 155
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	36 876	42 084
Należności długoterminowe pozostałe	16 203	16 739	16 820
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 775	1 906	0
Aktywa obrotowe	1 150 979	823 708	1 018 961
Zapasy	475 255	391 027	611 238
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	650 397	318 757	345 635
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	849	720	822
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 934	11 337	8 111
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 370	6 839	6 525
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 174	95 028	46 630
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	1 150 979	823 708	1 018 961
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 674 878	1 397 456	1 584 991

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

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020*
Kapitał własny	732 927	725 201	620 029
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 007	89 484	90 414
Zyski zatrzymane	632 245	623 840	517 746
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	732 502	724 574	619 410
Udziały niedające kontroli	425	627	619
Zobowiązania długoterminowe	207 034	221 022	233 217
Długoterminowe kredyty i pożyczki	54 723	47 683	61 467
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	124 275	161 697	152 589
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	9 361
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	9 100	9 112	7 814
Pozostałe rezerwy długoterminowe	717	1 114	844
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	18 219	1 416	1 142
Zobowiązania krótkoterminowe	734 917	451 233	731 745
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	405 945	206 594	402 545
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	287 166	176 655	267 948
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 299	8 674	11 037
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	12 600	19 546	17 390
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	5 355	5 423	5 083
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	22 552	34 341	27 742
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	734 917	451 233	731 745
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	941 951	672 255	964 962
Pasywa razem	1 674 878	1 397 456	1 584 991

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

III. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	340 936	692 003	234 211	803 500
Koszt własny sprzedaży	275 149	546 097	147 595	568 980
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	65 787	145 906	86 616	234 520
Pozostałe przychody operacyjne	2 034	22 716	481	2 353
Koszty sprzedaży	559	805	170	482
Koszty ogólnego zarządu	23 135	64 595	20 421	61 437
Pozostałe koszty operacyjne	901	3 253	4 566	18 631
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	43 226	99 969	61 940	156 323
Przychody finansowe	137	1 476	540	2 722
Koszty finansowe	2 318	12 773	6 117	17 940
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	41 045	88 672	56 363	141 105
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	6 538	13 446	5 540	28 219
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	34 507	75 226	50 823	112 886
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	16	-202	99	276
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	34 491	75 428	50 724	112 610

Zysk na akcję

Podstawowy	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
z działalności kontynuowanej	1,68	2,51
z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
z działalności kontynuowanej	1,68	2,51
z działalności zaniechanej	0	0

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

IV. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
Zysk (strata) netto	34 507	75 226	50 823	112 886
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowite dochody	34 507	75 226	50 823	112 886
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	16	-202	99	276
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	34 491	75 428	50 724	112 610

V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020* 30.09.2020
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	88 672	141 105
Korekty:	-296 431	-155 312
Amortyzacja	32 924	27 253
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-365	-70
Koszty z tytułu odsetek	9 395	11 397
Przychody z tytułu odsetek	-408	-1 884
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-9 688	1 583
Inne korekty	908	-22 645
Zmiana stanu rezerw	-12 266	3 487
Zmiana stanu zapasów	-84 228	-218 380
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-290 141	-13 580
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	57 438	57 527
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-207 759	-14 207
Zapłacony podatek dochodowy	-21 033	-38 270
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-228 792	-52 477
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 250	17 069
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-54 332	-53 348
Pożyczki udzielone	0	-6 273
Sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	0	600
Wydatki na nabycie nieruchomości	0	-4
Inne wpływy inwestycyjne	407	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	1 526	27 621
Otrzymane odsetki	141	594
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 008	-13 741
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-50 081	-12 156
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	363 610	247 841
Spłaty kredytów i pożyczek	-156 783	-104 310
Odsetki zapłacone	-9 330	-10 674
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-835	-2 003
Dywidendy wypłacone	0	-22 500
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	146 581	96 198
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-83 219	29 980
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	365	70
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-82 854	30 050
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	95 028	16 580
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12 174	46 630
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 802	11 566

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

VI. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
Kapitał własny na 01.01.2021	11 250	0	89 484	623 840	724 574	627	725 201
Zysk (strata) netto	0	0	0	75 428	75 428	-202	75 226
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	75 428	75 428	-202	75 226
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500	0	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-477	477	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-477	-67 023	-67 500	0	-67 500
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 007	632 245	732 502	425	732 927

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

SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ NEWAG ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 ROKU

Stan na 30.09.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem
Kapitał własny na 01.01.2020	11 250	0	91 320	449 230	551 800	343	552 143
Zysk (strata) netto	0	0	0	112 610	112 610	276	112 886
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	112 610	112 610	276	112 886
Dywidendy	0	0	0	-45 000	-45 000	0	-45 000
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-906	906	0	0	0
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-906	68 516	67 610	276	67 886
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	90 414	517 746	619 410	619	620 029

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

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.2. Czas trwania jednostki dominującej

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

1.3. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2021 roku w skład Zarządu spółki dominującej Newag S.A. wchodził:

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

Skład Zarządu Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 30 września 2021 roku.

Na dzień 30 września 2021 roku w skład Rady Nadzorczej spółki Newag S.A. wchodził:

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

Skład Rady Nadzorczej Spółki w dniu publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie w stosunku do składu na dzień 30 września 2021 roku.

1.4. Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2021 roku i kształtowała się następująco:

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

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

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

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

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu nie uległa zmianie w stosunku do dnia 30 września 2021 roku.

1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 19 listopada 2021 roku.

1.6. Kontynuacja działalności

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

1.7. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 do dnia 30 września 2021 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2020 do dnia 30 września 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym.

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

2. Powyższe zmiany w ciągu trzech kwartałów 2021 roku nie wystąpiły. W dniu 16 września 2021 Galeria Sąddecka Sp. z o.o. zależna od Spółki Newag IP Management Sp. z o.o. została postawiona w stan likwidacji.

2.1. Wykaz jednostek zależnych grupy kapitałowej NEWAG objętych konsolidacją

Na dzień 30 września 2021 roku spółkami zależnymi należącymi do Grupy Kapitałowej NEWAG były:

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

GALERIA 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, z zastrzeżeniem że Galeria Sąddecka sp. z o.o. w likwidacji jest w trakcie procesu likwidacyjnego. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym dla Spółki dominującej oraz spółek zależnych wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Nazwa Spółki	Udział w kapitale na 30.09.2021	Udział w kapitale na 31.12.2020	Data objęcia kontroli
Newag Inteco DS S.A	88,66%	88,66%	11/2011
Newag IP Management Sp. z o. o	100%	100%	07/2014
Newag Lease Sp. z o. o. Sp. Komand. Akcyjna	100%	100%	08/2014
Newag Lease Sp. z o. o.	100%	100%	08/2014
Galeria Sąddecka Sp. z o. o.	100%	100%	06/2015

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

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania

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

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

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

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

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

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

2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

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

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

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSR 19 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 16 (zmiana) „Leasing” oraz MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”. Przepisy opublikowane w ramach Fazy 2 reformy IBOR dotyczą:
 - zmian przepływów pieniężnych, wynikających z umów – dodanie do MSSF 9 rozwiązania, które umożliwi ujęcie modyfikacji umownych przepływów pieniężnych ze względu na reformę IBOR poprzez aktualizację efektywnej stopy procentowej kontraktu w celu odzwierciedlenia przejścia na alternatywną stopę referencyjną (nie będzie obowiązku zaprzestania ujmowania lub korygowania wartości bilansowej instrumentów finansowych); analogiczne rozwiązanie dotyczy MSSF 16 w zakresie ujęcia przez leasingobiorców modyfikacji leasingu;
 - rachunkowości zabezpieczeń - nie będzie konieczności zaprzestania stosowania rachunkowości zabezpieczeń tylko ze względu na zmiany wymagane przez reformę, jeśli zabezpieczenie spełnia inne kryteria rachunkowości zabezpieczeń;
 - ujawnień - spółki będą zobowiązane do ujawnienia informacji o nowych ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządzają przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

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

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

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

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

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

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

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

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

2.4. Zmiany zasad rachunkowości

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

2.5. Porównywalność danych

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania wg stanu na 30 września 2020 roku. Dla zachowania porównywalności danych dokonano przekształcenia danych na dzień 30 września 2020 roku. Zmiany te obejmowały:

- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze należności długoterminowych. Obecnie pozycja należności długoterminowe pozostałe obejmuje należności długoterminowe pozostałe oraz pozostałe aktywa długoterminowe, które w poprzednim roku zostały zaprezentowane osobno.
- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze należności krótkoterminowych. Obecnie pozycja należności z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe obejmuje należności z tytułu dostaw robót i usług, krótkoterminowe należności pozostałe oraz pozostałe krótkoterminowe aktywa, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze zobowiązań długoterminowych. Obecnie pozycja długoterminowe zobowiązania pozostałe obejmuje pozostałe zobowiązania długoterminowe oraz pozostałe pasywa długoterminowe, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.

- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze zobowiązań krótkoterminowych. Obecnie pozycja zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe obejmuje zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług, zobowiązania pozostałe bez zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego (obecnie wykazywane w oddzielnej pozycji) oraz pozostałe pasywa, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- Dokonano zmiany prezentacji w obszarze kapitałów. W pozycji zyski zatrzymane wykazywana jest prezentowana dotychczas kwota zysków zatrzymanych oraz kapitału zapasowego. Zmiana ta odnosi się do sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.
- W związku z wyżej opisanymi zmianami prezentacyjnymi w obszarze należności i zobowiązań dokonano również odpowiednich zmian w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycjach zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych oraz zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych. W związku z powyższym pozycja zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów nie występuje.

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

Lp.	Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	Publikowane dane na 30.09.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.09.2020
1.	Aktywa trwałe		
	Należności długoterminowe pozostałe	16 426	16 820
	Pozostałe aktywa	394	
2.	Aktywa obrotowe		
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	310 694	
	Krótkoterminowe należności pozostałe	33 500	
	<i>w tym: z tytułu bieżącego podatku dochodowego</i>	822	
	Pozostałe krótkoterminowe aktywa	2 263	
	Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		822
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		345 635
3.	Kapitał własny		
	Kapitał zapasowy	333 972	
	Zyski zatrzymane	183 774	517 746
4.	Zobowiązania długoterminowe		
	Pozostałe pasywa długoterminowe	749	
	Zobowiązania długoterminowe pozostałe	393	1 142
5.	Zobowiązania krótkoterminowe		
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	168 449	
	Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	108 891	
	<i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>	11 037	
	Pozostałe pasywa krótkoterminowe	1 645	
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		267 948
	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		11 037

Lp.	Pozycja sprawozdania z przepływów środków pieniężnych	Publikowane dane na 30.09.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.09.2020
1.	Korekty		
	Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	-12 385	-13 580
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	57 102	57 527
	Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	-770	
Lp.	Pozycja ze zmian w kapitale własnym	Publikowane dane na 30.09.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.09.2020
1.	Kapitał zapasowy na początek okresu	328 016	

	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeznaczonych środków trwałych)	1	
	Podział wyniku finansowego	5 955	
	Kapitał zapasowy na koniec okresu	333 972	
2.	Zyski zatrzymane na początek okresu	121 214	449 230
	Zysk /strata netto	112 610	112 610
	Dywidendy	-45 000	-45 000
	Podział wyniku finansowego	-5 955	0
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeznaczonych środków trwałych)	905	906
	Zyski zatrzymane na koniec okresu	183 774	517 746

2.6. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 30 września 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

2.7. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

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

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

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

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

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 30 września 2021 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 odroczonych przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

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

3. Noty objaśniające

3.1. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Do jednostek powiązanych	649 020	690 317	692 818
Udzielone poręczenia	599 044	655 542	658 043
Inne	49 976	34 775	34 775
Do pozostałych jednostek	1 484 360	1 518 360	1 539 195
Gwarancje udzielone	271 496	312 386	413 661
Inne – poddanie Spółek egzekucji zgodnie z KPC	1 212 864	1 205 974	1 125 534
Zobowiązania warunkowe razem	2 133 380	2 208 677	2 232 013

30.09.2021

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	8 798
Weksle	185 736	185 736
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	262	3 150
Zastawem rejestrowym	0	348 264
Hipoteki na majątku	193 655	575 916
Razem zobowiązania zabezpieczone	379 653	1 121 864

W przypadku, gdy zabezpieczeniem spłaty kredytu jest kilka pozycji zabezpieczających wówczas w pozycji „kwota zabezpieczenia” ujęta jest główna pozycja zabezpieczająca. Dokładny opis zabezpieczeń kredytów znajduje się w tabeli Umowy kredytowe pkt.3.3. W okresie trzech kwartałów 2021 roku wzrost zabezpieczenia zobowiązań weksłami spowodowany jest zabezpieczeniem otrzymanej pożyczki w wysokości 100.000 tys. zł z FIP 11 FIZ.

Zmniejszenie wysokości hipoteki na majątku Spółki spowodowane jest spłatą kredytu w Alior Banku, którego jednym z zabezpieczeń była hipoteką.

31.12.2020

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

3.2. Pożyczki udzielone - stan na 30.09.2021

Nazwa pożyczkobiorcy	Siedziba	Kwota pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
GTCM M.Pietrzak	Skarbimierz	6 273	4 581*	WIBOR 3M+%	31.12.2021	Zastaw rejestrowy na lokomotywie, weksel in blanco
Rogum Kable Sp. z o.o	Pruszcz Gdański	620	645	Oprocentowane wg stopy %	31.12.2021	Weksel in blanco, cesja wierzytelności względem Newag S.A. z tytułu dostaw, poddanie się egzekucji zgodnie z art.777 KPC
Osoba fizyczna	Nowy Sącz	260	144	WIBOR 1M +marża	30.11.2021	Hipoteka na nieruchomości do kwoty 400 tys. zł z cesją ubezpieczenia
Razem			5 370			

*w miesiącu październiku br. pożyczka została w całości spłacona.

3.3. Kredyty i pożyczki otrzymane – stan na 30.09.2021

Nazwa kredytodawcy / pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank	Warszawa	80 000	40 000	WIBOR 1M+marża	29.07.2022	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, potwierdzona cesja wierzytelności PKP Cargo S.A. z dnia 04.04.2018 roku na wykonanie w latach 2018-2021 modernizacji 60 lokomotyw SM48 ze zmianą serii na ST38, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 160 mln zł
ING Bank Śląski	Katowice	15 000	5 000	WIBOR 1M+marża	11.07.2022	Hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości - księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta - NS15/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 105 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów

						zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
ING Bank Śląski	Katowice	30 000	16 234	WIBOR 1M+marża	20.02.2024	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 45 mln zł, cesja wierzytelności z umowy 5700025885 z PKP CARGO S.A.
ING Bank Śląski	Katowice	25 000	24 876	WIBOR 1M+marża	10.07.2022	Hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości - księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta - NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 105 mln zł, cesja wierzytelności z kontraktów zaakceptowanych przez bank o wartości minimalnej 100% kwoty limitu.
ING Bank Śląski	Katowice	40 000	40 000	WIBOR 1M+marża	11.07.2022	Hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości - księga wieczysta GL1G/00039869/8, hipoteka kaucyjna do kwoty 37,5 mln zł na nieruchomości księga wieczysta - NS1S/00142946/3, cesja praw z polis ubezpieczeniowych mienia w zakresie nieruchomości objętych w/w księgami wieczystymi, przelew wierzytelności z monitoringiem z dwóch kontraktów, oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 105 mln zł
Santander Bank Polska S.A.	Warszawa	110 000	79 043	WIBOR1M + marża	31.07.2022	Hipoteka umowna do kwoty 255 mln zł na nieruchomości - księga wieczysta NS1S/00078190/8 przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia budynków i budowli, przelew wierzytelności istniejących lub przyszłych z pięciu czynnych kontraktów, poręczenie Newag IP Management Sp. z o.o. Newag Lease Sp. z o.o. SKA; zastaw rejestrowy i finansowy na wierzytelności z rachunku bankowego prowadzonego w banku, oświadczenie o poddaniu Spółki rygorowi egzekucji do kwoty 345 mln, kaucja

						środków pieniężnych w wysokości 100% kwoty gwarancji ŁKA
BNP Paribas S.A.	Warszawa	80 000	9 691	WIBOR1M + marża	03.05.2022	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 45 mln zł, hipoteka umowna do sumy 45 mln zł ustanowiona na KW NS1S/00115724/3, potwierdzona cesja wierzytelności do kwoty 60 mln zł, zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych na rachunku, na który kierowane będą wpływy z tytułu cesji wierzytelności.
Alior Leasing Sp. z o.o.	Wrocław	2 835	262	Zmienne	17.03.2022	Przewłaszczenie lokomotywy nr 145
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	35 000	35 044	WIBOR 1M + marża	03.06.2022	poręczenie cywilnoprawne Newag IP Management Sp. z o. o., poręczenie cywilno-prawne Newag S.A., hipoteka do kwoty 56,25 mln na prawie użytkowania wieczystego i własności budynków - księga wieczysta NS1S/00115724/3, przelew na rzecz banku przyszłych wierzytelności w zakresie wypłaty odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej Newag SA
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	140 000	110 080	WIBOR 1M+marża	12.09.2022	Umowa kredytu zawarta łącznie przez Newag SA i Newag Lease sp. zo.o. SKA, zabezpieczenie stanowi cesja wierzytelności z kontraktu z PKP Cargo SA na dostawę nowych sześciosiowych lokomotyw elektrycznych, poddanie się egzekucji obydwu kredytobiorców 168 mln zł
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	Warszawa	100 000	100 000	stałe	30.11.2021	Weksel in blanco, zastaw rejestrowy i cywilny na akcjach Spółki Newag IP Management
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	Warszawa	1 001	438	Brak oprocentowania-subwencja finansowa w ramach Tarczy Finansowej PFR2.0		Zwrot w 24 ratach miesięcznych. Spłata rozpoczyna się od 13-tego miesiąca kalendarzowego licząc od pierwszego pełnego miesiąca po udzieleniu subwencji. Wpływ środków 15.05.2020

Razem

460 668

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

3.4. Zmiana sald kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Kredytodawca	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 30.09.2021
ING Bank Śląski	111 114	-25 004	86 110
BNP Paribas	0	9 691	9 691
Alior Bank	79 618	-39 356	40 262
Citi Handlowy	62 544	82 580	145 124
Santander Bank	0	79 043	79 043
Polski Fundusz Rozwoju	1 001	-563	438
Razem kredyty	254 277	106 391	360 668
Pożyczka FIP11 FIZ	0	100 000	100 000
Zobowiązania z tytułu leasingu	181 243	- 44 368	136 875
OGÓŁEM	435 520	162 023	597 543

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

Wzrost zadłużenia z tytułu kredytów w stosunku do dnia 31.12.2020 roku został spowodowany koniecznością finansowania aktualnie realizowanych projektów Grupy. Sprzedaż pojazdów w ramach tych umów była realizowana w ostatnich dniach września, stąd też pomimo wyższej sprzedaży kwartalnej efekt płynnościowy przypadał na pierwsze dni listopada co pozwoliło na obniżenie salda zewnętrznego finansowania.

3.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	300 126	302 267	311 477
Prawo do użytkowania	169 114	181 144	161 342
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	469 240	483 411	472 819

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Grunty	82	96	100
Budynki i budowle	197 572	193 982	191 949
Maszyny i urządzenia	56 508	59 512	61 093
Środki transportu	27 328	21 930	28 748
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	12 614	11 203	9 871

Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	6 022	15 544	19 716
Rzeczowe aktywa trwałe	300 126	302 267	311 477

Aktywa z prawem do użytkowania	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Grunty	39 310	40 547	41 829
Budynki i budowle	24 668	25 469	25 743
Maszyny i urządzenia	28 010	28 247	11 460
Środki transportu	77 107	86 853	82 309
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	19	28	1
Razem	169 114	181 144	161 342

	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	50 927	23 797
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	41 192	15 737
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	52	818
Zysk / strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	10 140	163

3.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Gotówka w kasie	15	25	15
Rachunki bankowe	12 159	95 003	46 615
<i>w tym: środki pieniężne na rachunkach VAT</i>	<i>4 763</i>	<i>19 210</i>	<i>7 369</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 174	95 028	46 630

3.7. Należności

Długoterminowe pozostałe należności	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Pozostałe należności długoterminowe brutto	17 731	18 267	18 348
Wycena należności długoterminowych	-1 528	-1 528	-1 528
Pozostałe należności długoterminowe netto	16 203	16 739	16 820

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

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
---	-------------------	-------------------	-------------------

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	621 495	291 627	310 694
Krótkoterminowe należności pozostałe	28 902	27 130	34 941
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	650 397	318 757	345 635
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto razem	632 483	301 504	312 776
Odpisy aktualizujące należności handlowe	10 988	9 877	2 082
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	621 495	291 627	310 694
Krótkoterminowe należności pozostałe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Od pozostałych jednostek			
Krótkoterminowe należności pozostałe brutto razem	28 904	27 273	36 608
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	2	143	1 667
Krótkoterminowe należności pozostałe netto razem	28 902	27 130	34 941

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

3.8 Zapasy

Zapasy	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Razem zapasy brutto	496 678	411 324	627 295
w tym:			
materiały	199 235	132 875	209 072
towary	0	3	7 539
produkcja w toku	297 443	278 446	410 684
odpisy aktualizujące wartość zapasów	21 423	20 297	16 057
Razem zapasy netto	475 255	391 027	611 238

3.9 Podatek dochodowy

	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
Bieżący podatek dochodowy	9 593	15 315	7 858	30 906
Odroczony podatek dochodowy	-3 055	-1 869	-2 318	-2 687
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	6 538	13 446	5 540	28 219

3.10 Odpisy aktualizujące aktywa**30.09.2021**

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długotermi nowe	Zapasy	Należności główne	Należności odsetkowe	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 297	9 985	35	30 317
Razem zwiększenia	0	0	0	1 138	1 170	0	2 308
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	1 138	1 170	0	2 308
Razem zmniejszenia	0	0	0	12	167	33	212
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	157	33	190
Ustanie przyczyn dokonania odpisów	0	0	0	12	0	0	12
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	10	0	10
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 423	10 988	2	32 413

31.12.2020

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

30.09.2020

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długotermi nowe	Zapasy	Należności główne	Należności odsetkowe	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	20	0	0	6 024	4 074	10	10 128
Razem zwiększenia	0	0	0	10 038	34	10	10 082

Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	10 038	34	10	10 082
Razem zmniejszenia	0	0	0	5	371	8	384
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	371	8	379
Ustanie przyczyn odpisów	0	0	0	5	0	0	5
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	20	0	0	16 057	3 737	12	19 826

3.11 Rezerwy**30.09.2021**

	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2021
Rezerwa na świadczenia pracownicze	14 535	145	-12	-213	14 455
Razem pozostałe rezerwy	35 455	25 540	-35 951	-1 775	23 269
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	30 833	25 540	-35 180	0	21 193
Rezerwy na przewidywane kary	2 589	0	0	-558	2 031
Inne rezerwy	2 033	0	-771	-1 217	45
Razem	49 990	25 685	-35 963	-1 988	37 724

Wysokie wykorzystanie rezerwy gwarancyjnej było wynikiem wyższych niż oczekiwane kosztów obsługi gwarancyjno-serwisowej dla pojazdów przekazywanych w poprzednich miesiącach. Zgodnie z przewidywaniem od drugiego półrocza wielkość wykorzystania zmniejszyła się i m.in. w konsekwencji tego wartość rezerwy uległa zwiększeniu.

31.12.2020

	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 647	2 888	0	0	14 535
Razem pozostałe rezerwy	26 350	53 082	-43 260	-717	35 455
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	24 133	49 960	-43 260	0	30 833
Rezerwy na przewidywane kary	2 179	1 127	0	-717	2 589
Inne rezerwy	38	1 995	0	0	2 033
Razem	37 997	55 970	-43 260	-717	49 990

30.09.2020

	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2020
Rezerwa na świadczenia pracownicze	11 647	1 250	0	0	12 897
Razem pozostałe rezerwy	26 350	31 188	-28 674	-278	28 586
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	24 133	30 185	-28 444	0	25 874
Rezerwy na przewidywane kary	2 179	763	0	-277	2 665
Inne rezerwy	38	240	-230	-1	47
Razem	37 997	32 438	-28 674	-278	41 483

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

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	18 219	1 416	1 142
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	18 219	1 416	1 142
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	287 166	176 655	267 948
w tym:			
z tytułu dostaw robót i usług	190 204	97 410	168 449
otrzymane zaliczki na dostawy	1 323	35 768	43 128
zobowiązania z tytułu VAT	11 015	21 051	13 079
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 706	10 867	9 759
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 391	6 373	6 309
pozostałe zobowiązania rozliczane w czasie	0	2 120	1 645
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	630	2 182	2 149
Zobowiązania z tytułu dywidendy	67 500	0	22 500
Inne zobowiązania	2 397	884	930

3.13 Transakcje z podmiotami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	81 495	169 202	145 253
Zakup pochodzący od jednostek powiązаныch	81 495	169 202	145 253
Należności od jednostek powiązаныch	119 410	125 679	129 344
Zobowiązania wobec jednostek powiązаныch	119 410	125 679	129 344
Pożyczki udzielone/ otrzymane	496 250	381 812	383 943

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w okresie trzech kwartałów 2021 roku

- świadczenie usług w zakresie utrzymania i przeglądu lokomotyw,
 - świadczenie usług z zakresu IT, HR, usług wsparcia w zakresie przetwarzania danych księgowych,
 - wynajem pomieszczeń,
 - zakup towarów i usług związanych z systemami sterowania lokomotyw,
 - opłaty za licencje na korzystanie ze znaku towarowego i know-how,
 - usługi projektowe,
 - dzierżawa lokomotyw i samochodów,
 - świadczenie usług controllingu.
 - Sprzedaż środków trwałych
- Wystąpiły również transakcje udzielania pożyczek i naliczania od nich odsetek oraz spłaty pożyczek i odsetek.

W okresie trzech kwartałów 2021 roku Grupa zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 232 tys. zł zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 30.06.2021 rok wynosi 67 tys. zł.

W dniu 30 września 2021 roku Spółka otrzymała pożyczkę w wysokości 100.000 tys. zł. od FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.

3.14 Segmenty działalności

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

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

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

Od 01.01.2021 do 30.09.2021

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	693 148	0	74 569	-75 714	692 003
Przychody od klientów zewnętrznych	683 077	0	8 926	0	692 003
Przychody od innych segmentów	10 071	0	65 643	-75 714	0
EBITDA	80 034	-22	59 731	-6 850	132 893
Amortyzacja	25 214	0	34 640	-26 930	32 924
Zysk (strata) operacyjny	54 820	-22	25 091	20 080	99 969
Aktywa segmentu	1 867 164	17 038	817 830	-1 027 154	1 674 878
Zobowiązania segmentu	1 351 744	0	208 646	-618 439	941 951
Nakłady inwestycyjne	22 697	0	31 516	-816	53 397
Przychody z tytułu odsetek	1 002	0	5 163	-4 965	1 200
Koszty z tytułu odsetek	11 802	0	2 574	-4 965	9 411
Podatek dochodowy	11 143	0	3 261	-958	13 446

Od 01.01.2020 do 30.09.2020

	Segment I	Segment II	Segment III	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży	829 549	36 022	76 774	-138 845	803 500
Przychody od klientów zewnętrznych	782 213	0	21 287	0	803 500
Przychody od innych segmentów	47 336	36 022	55 487	-138 845	0
EBITDA	148 620	10 313	41 010	-16 367	183 576
Amortyzacja	20 456	0	25 967	-19 170	27 253
Zysk (strata) operacyjny	128 164	10 313	15 043	2 803	156 323
Aktywa segmentu	1 761 342	18 989	774 221	-969 561	1 584 991
Zobowiązania segmentu	1 296 790	1 914	182 344	-516 086	964 962
Nakłady inwestycyjne	56 772	2 258	27 510	-62 280	24 260
Przychody z tytułu odsetek	1 464	0	7 030	-6 408	2 086
Koszty z tytułu odsetek	15 591	105	2 623	-6 408	11 911
Podatek dochodowy	26 218	1 940	1 069	-1 008	28 219

3.15 Instrumenty finansowe

30.09.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	691 078		691 078
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	674 875		674 875
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 370		5 370
Należności handlowe oraz pozostałe	650 397		650 397
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 934		6 934
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 174		12 174
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	16 203		16 203
Należności długoterminowe z tytułu leasingu			
Należności długoterminowe pozostałe	16 203		16 203
Klasy zobowiązań finansowych		902 928	902 928
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych		705 711	705 711
Zobowiązania handlowe i pozostałe		287 166	287 166
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		405 945	405 945
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		12 600	12 600
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych		197 217	197 217
Długoterminowe kredyty i pożyczki		54 723	54 723
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		124 275	124 275
Długoterminowe zobowiązania pozostałe		18 219	18 219

31.12.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	485 576	0	485 576
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	431 961	0	431 961
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6 839	0	6 839
Należności handlowe oraz pozostałe	318 757	0	318 757
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	11 337	0	11 337
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 028	0	95 028
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	53 615	0	53 615
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	36 876	0	36 876
Należności długoterminowe pozostałe	16 739	0	16 739
Klasy zobowiązań finansowych	0	613 591	613 591
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	0	402 795	402 795

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

30.09.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA KLASY	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy aktywów finansowych	465 805		465 805
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	406 901		406 901
Krótkoterminowe pożyczki udzielone	6 525		6 525
Należności handlowe oraz pozostałe	345 635		345 635
Krótkoterminowe należności z tyt. leasingu	8 111		8 111
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 630		46 630
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	58 904		58 904
Należności długoterminowe z tyt. leasingu	42 084		42 084
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0
Należności długoterminowe pozostałe	16 820		16 820
Klasy zobowiązań finansowych		903 081	903 081
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych		687 883	687 883
Zobowiązania handlowe i pozostałe		267 948	267 948
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		402 545	402 545
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		17 390	17 390
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych		215 198	215 198
Długoterminowe kredyty i pożyczki		61 467	61 467
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		152 589	152 589
Długoterminowe zobowiązania pozostałe		1 142	1 142

30.09.2021

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	16 203	16 203
Należności długoterminowe z tytułu leasingu		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
Należności długoterminowe pozostałe	16 203	16 203
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	674 875	674 875
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 370	5 370
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	650 397	650 397
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 934	6 934
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 174	12 174
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	197 217	197 217
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	18 219	18 219
Długoterminowe kredyty i pożyczki	54 723	54 723
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	124 275	124 275
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	705 711	705 711
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	287 166	287 166
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	405 945	405 945
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	12 600	12 600

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	1 200	-9 411	-8 211
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-867	-802	-1 669
Zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej ujęte w wyniku	152	-553	-401
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-1 170	-22	-1 192
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	189	12	201
Pozostałe przychody (koszty)	0	680	680
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	-496	-10 096	-10 592

31.12.2020

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

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

30.09.2020

INSTRUMENTY FINANSOWE	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Klasy długoterminowych aktywów finansowych	58 904	58 904
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	42 084	42 084
Długoterminowe pożyczki udzielone	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	16 820	16 820
Klasy krótkoterminowych aktywów finansowych	406 901	406 901
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	345 635	345 635
Krótkoterminowe pożyczki udzielone	6 525	6 525
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	8 111	8 111
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 630	46 630
Klasy długoterminowych zobowiązań finansowych	215 198	215 198
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	1 142	1 142
Długoterminowe kredyty i pożyczki	61 467	61 467
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	152 589	152 589
Klasy krótkoterminowych zobowiązań finansowych	687 883	697 883
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	267 948	267 948
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	402 545	402 545
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	17 390	17 390

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	8 494	-18 319	-9 825
Koszty z tytułu opłat	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 169	-3 151	-982
Utworzenie odpisów aktualizujących i spisanie należności	-44	0	-44
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	379	0	379
Pozostałe przychody (koszty)	628	-728	-100
Kategorie instrumentów finansowych- przychody, koszty, zyski i straty	11 626	-22 198	-10 572

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 2021 roku do 30 września 2021 roku nie nastąpiło przeniesienie między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej, jak również nie nastąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

3.16 Sezonowość

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

3.17 Dywidenda

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

3.18 Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020
usługi napraw i modernizacji taboru kolejowego	146 448	188 844
sprzedaż elektrycznych i spalinowych zespołów trakcyjnych	432 736	67 399
sprzedaż lokomotyw	44 770	520 891
sprzedaż systemów sterowania	2 996	782
pozostałe wyroby i usługi	8 453	8 021
Razem przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa	635 403	785 937

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020
a) kraj:	548 399	768 677
- usług	154 417	195 952
- wyrobów	393 982	572 725
b) zagranica:	87 004	17 260
- usług	9	261
- wyrobów	86 995	16 999
Razem przychody za sprzedaży	635 403	785 937

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020
Sprzedaż materiałów	1 350	2 730
Sprzedaż towarów	55 250	14 833
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	56 600	17 563

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020
a) kraj:	56 600	17 563
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 350	2 730
Przychody ze sprzedaży towarów	55 250	14 833
b) zagranica:	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	56 600	17 563

3.19 Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
Pozostałe przychody operacyjne	2 034	22 716	481	2 353
Pozostałe koszty operacyjne	901	3 253	4 566	18 631
Przychody finansowe	137	1 476	540	2 722
Koszty finansowe	2 318	12 773	6 117	17 940

Okres bieżący

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w ciągu trzech kwartałów 2021 roku dotyczą:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 798 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 1.823 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach 1.725 tys. zł,
- dochód ze sprzedaży środków trwałych 10.140 tys. zł,
- umorzenie subwencji 500 tys. zł
- przyznane świadczenia z WUP w związku z COVID 19 w wysokości 6.207 tys. zł.

W miesiącu czerwcu Spółka Newag S.A otrzymała z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie kwotę 5.244.673,14 zł, a Spółka Newag IP Management Sp. z o.o kwotę 1.051.808,30 zł na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników, o których mowa w art.15gg ust.4 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku (Dz.U.poz.374 z późniejszymi zmianami). W dniu 30 lipca 2021 roku przyznane wsparcie zostało rozliczone przez Spółki, które ostatecznie dokonały zwrotu do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w wysokości 89.688,04 zł. Spółka Newag INTECO DS. S.A. uzyskała umorzenie w wysokości 500.773,12 zł przyznanej w roku ubiegłym subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju.

W ciągu trzech kwartałów 2021 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 916 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu 186 tys. zł,
- darowizny 352 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa 1.192 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w ciągu trzech kwartałów 2021 roku stanowią:

- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 1.200 tys. zł,
- wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu 243 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych w ciągu trzech kwartałów 2021 roku stanowią:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 9.411 tys. zł,
- opłacone gwarancje 1.045 tys. zł,
- różnice kursowe 1.727 tys. zł

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w ciągu trzech kwartałów 2020 roku dotyczyły:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 476 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 1.391 tys. zł,
- naliczenie kar umownych na kwotę 117 tys. zł.

W ciągu trzech kwartałów 2020 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 3.210 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu 227 tys. zł,
- koszty sądowe i arbitrażowe 276 tys. zł,
- kasacje materiałów 1.295 tys. zł,
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące aktywa 12.253 tys. zł,
- Kasacja majątku trwałego 867 tys. zł.

Największą pozycję przychodów finansowych w ciągu trzech kwartałów 2020 roku były odsetki od należności, pożyczek oraz odsetki leasingowe 2.086 tys. zł.

Największe pozycje kosztów finansowych w ciągu trzech kwartałów 2020 roku obejmowały:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 11.911 tys. zł,
- opłacone gwarancje 3.263 tys. zł,
- różnice kursowe 982 tys. zł.

3.20 Istotne zdarzenia po dniu 30 września 2021 roku

W dniu 21 października 2021 roku Spółka Newag S.A. otrzymała od Koleje Wielkopolskie sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu oświadczenie o skorzystaniu z prawa opcji. Przedmiotem opcji jest zwiększenie przedmiotu umowy o dostawę przez Spółkę na rzecz Zamawiającego dwóch dodatkowych spalinowych zespołów trakcyjnych. Łączna wartość opcji wynosi 38.600.000 zł netto. Na skutek skorzystania z prawa opcji wartość Umowy ulega zwiększeniu do kwoty 115.800.000 zł netto. Dostawy ZT stanowiące przedmiot opcji powinny zostać zrealizowane w terminie do 30.09.2023. Spółka przyjęła oświadczenie o opcji i uznaje je za wiążące dla Stron.

W dniu 22 października 2021 roku Spółka Newag S.A. zawarła umowę z PKP Intercity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest dostawa przez Spółkę na rzecz PKP Intercity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie 10 lokomotyw elektrycznych wielosystemowych wraz ze świadczeniami dodatkowymi oraz usługą utrzymania lokomotyw do momentu wykonania przeglądu P4, jednak nie krócej niż przez okres 60 miesięcy od daty dostawy każdej z lokomotyw. Umowa przewiduje dla Zamawiającego prawo opcji zamówienia kolejnych 5 lokomotyw wraz z usługą utrzymania. Zamawiający może skorzystać z prawa opcji, w całości lub częściowo, przed upływem 20 miesięcy od dnia zawarcia umowy. Dostawy lokomotyw będą wykonywane w latach 2023-2025 zgodnie z uzgodnionym przez strony harmonogramem. Szacunkowa łączna wartość umowy wynosi 210.250.000 zł netto, na którą składa się kwota 178.000.000 zł netto stanowiąca wynagrodzenie z tytułu dostawy lokomotyw i świadczeń dodatkowych, płatne proporcjonalnie po dostawie każdej lokomotywy, oraz pozostała część stanowiąca szacunkowe wynagrodzenie za świadczenie usługi utrzymania, płatne w trakcie utrzymania proporcjonalnie do przebiegu lokomotyw. Szacunkowa łączna wartość umowy z uwzględnieniem prawa opcji (tj. rozszerzenia przedmiotu zamówienia o kolejne 5 lokomotyw wraz z utrzymaniem) wynosi 315.375.000 zł netto, na którą składa się kwota 267.000.000 zł netto stanowiąca wynagrodzenie z tytułu dostawy lokomotyw i świadczeń dodatkowych, płatne proporcjonalnie po dostawie każdej lokomotywy, oraz pozostała część stanowiąca szacunkowe wynagrodzenie za świadczenie usługi utrzymania, płatne w trakcie utrzymania proporcjonalnie do przebiegu lokomotyw. Umowa przewiduje zaliczki na poczet dostawy lokomotyw w trakcie wykonywania przedmiotu umowy w zakresie dostawy lokomotyw w łącznej wysokości 20 % wynagrodzenia z tytułu dostawy lokomotyw, wypłacane po przedstawieniu przez Spółkę gwarancji zwrotu zaliczki w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej. Spółka udzieli: (i) gwarancji jakości i rękojmi na lokomotywy na okres 36 miesięcy od odbioru przez Zamawiającego każdej z lokomotyw z zastrzeżeniem dłuższego okresu gwarancji dla wskazanych w umowie komponentów lokomotywy; oraz (ii) gwarancji jakości i rękojmi na wykonane prace i materiały użyte podczas przeglądu P4 na okres 36 miesięcy od wykonania przeglądu P4 z zastrzeżeniem dłuższego okresu gwarancji dla wskazanych w umowie prac i materiałów. Spółka wniosła zabezpieczenia należytego wykonania umowy, które służy pokryciu roszczeń Zamawiającego z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej: (i) w wysokości 16.420.500 zł tytułem zabezpieczenia roszczeń związanych z częścią umowy dotyczącą dostaw Lokomotyw, z którego 70 % zostanie zwrócone po odbiorze wszystkich lokomotyw przez Zamawiającego, a pozostała część zostanie zwrócona po wygaśnięciu okresu gwarancji i rękojmi udzielonej na lokomotywy; oraz (ii) 2.975.062,50 tytułem zabezpieczenia roszczeń związanych z usługą utrzymania lokomotyw, z którego 70 % zabezpieczenia zostanie zwrócone po wykonaniu przeglądów P4 wszystkich lokomotyw, a pozostała część zostanie zwrócona po wygaśnięciu okresu gwarancji i rękojmi udzielonej na wykonanie przeglądów P4. Umowa przewiduje kary umowne przysługujące Zamawiającemu od Spółki w razie zwłoki w dostawach lokomotyw, zwłoki w usuwaniu wad, nienależytego wykonania innych zobowiązań umownych oraz odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Spółki. Umowa przewiduje ograniczenia wysokości poszczególnych kar umownych odrębnie dla każdej kategorii kar umownych. Zamawiającemu przysługuje prawo do 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.

W dniu 4 października 2021 roku Emitent otrzymał pożyczkę w wysokości 5.000.000 EUR od spółki Sestesso Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony do dnia 30.12.2021 r.

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

Przeliczenia dokonano wg:

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

- 30.09.2021 – 4,6329 - tabela 190/A/NBP/2021
- 31.12.2020 - 4,6148 - tabela 255/A/NBP/2020
- 30.09.2020 - 4,5268 - tabela 191/A/ NBP/2020

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

- w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 - 4,5585
- w okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020 - 4,4420

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	682 430	811 144	149 705	182 608
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	56 507	124 988	12 396	28 138
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	43 185	105 895	9 474	23 839
Zysk (strata) netto	32 091	80 268	7 040	18 070
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	80 955	144 979	17 759	32 638
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-288 280	-60 240	-63 240	-13 561
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 623	-59 571	-4 963	-13 411
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	226 325	150 123	49 649	33 796
Przepływy pieniężne netto, razem	-84 578	30 312	-18 554	6 824
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)	0,71	1,78	0,16	0,40

	PLN			EUR		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa razem	1 853 422	1 548 975	1 746 289	400 057	335 654	385 767
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250	2 428	2 438	2 485
Zyski zatrzymane	411 416	446 348	357 429	88 803	96 721	78 958
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 007	89 484	90 414	19 212	19 391	19 973
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 341 749	1 001 893	1 287 196	289 613	217 104	284 350
Zobowiązania długoterminowe	153 358	168 646	190 251	33 102	36 545	42 028
Zobowiązania krótkoterminowe	1 188 391	833 247	1 096 945	256 511	180 560	242 322
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)	11,37	12,16	10,20	2,45	2,64	2,25

IX. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020*
Aktywa trwałe	714 806	749 433	740 342
Rzeczowe aktywa trwałe	389 272	388 322	375 607
<i>w tym: prawo do użytkowania</i>	<i>96 354</i>	<i>98 715</i>	<i>83 544</i>
Aktywa niematerialne	6 277	7 670	7 820
Nieruchomości inwestycyjne	3 025	3 025	2 704
Inwestycje w jednostki zależne	295 990	295 990	295 990
Należności długoterminowe z tytułu leasingu	0	36 876	42 084
Należności długoterminowe pozostałe	16 127	16 132	16 137
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 115	1 418	0
Aktywa obrotowe	1 138 616	799 542	1 005 947
Zapasy	480 868	390 111	618 940
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	644 098	307 165	334 839
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	6 934	11 337	8 112
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 716	90 929	44 056
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	1 138 616	799 542	1 005 947
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	1 853 422	1 548 975	1 746 289

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020*
Kapitał własny	511 673	547 082	459 093
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	11 250
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	89 007	89 484	90 414
Zyski zatrzymane	411 416	446 348	357 429
Zobowiązania długoterminowe	153 358	168 646	190 251
Długoterminowe kredyty i pożyczki	63 936	63 983	87 034
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	63 715	95 076	83 532
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	11 277
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	8 839	8 839	7 659
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	16 868	748	749
Zobowiązania krótkoterminowe	1 188 391	833 247	1 096 945
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	763 438	484 933	669 813
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	391 157	291 797	376 442
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 299	6 792	10 912
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	6 896	11 891	8 795
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	4 173	4 387	4 124
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	21 428	33 447	26 859
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	1 188 391	833 247	1 096 945
Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania razem	1 341 749	1 001 893	1 287 196
Pasywa razem	1 853 422	1 548 975	1 746 289

*Opis zmian prezentacyjnych został zawarty w punkcie 2.5 Porównywalność danych

X. Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat

	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	338 719	682 430	232 307	811 144
Koszt własny sprzedaży	292 498	582 079	181 368	620 164
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	46 221	100 351	50 939	190 980
Pozostałe przychody operacyjne	1 763	11 180	623	2 180
Koszty sprzedaży	559	806	170	482
Koszty ogólnego zarządu	16 499	51 205	16 105	50 514
Pozostałe koszty operacyjne	690	3 013	4 674	17 176
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	30 236	56 507	30 613	124 988
Przychody finansowe	76	1 279	384	1 524
Koszty finansowe	3 255	14 601	6 094	20 617
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	27 057	43 185	24 903	105 895
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	5 621	11 094	7 006	25 627
Zysk (strata) netto	21 436	32 091	17 897	80 268
Zysk na akcję				
Podstawowy	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
z działalności kontynuowanej	0,48	0,71	0,40	1,78
z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Rozwodniony	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
z działalności kontynuowanej	0,48	0,71	0,40	1,78
z działalności zaniechanej	0	0	0	0

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

XI. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
Zysk (strata) netto	21 436	32 091	17 897	80 268
Inne całkowite dochody, które nie mogą być przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowite dochody	21 436	32 091	17 897	80 268

XII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021	01.01.2020*
	30.09.2021	30.09.2020
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	43 185	105 895
Korekty:	312 181	-132 106
Amortyzacja	24 448	19 991
Zyski (straty) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-365	-70
Przychody z tytułu odsetek	-210	-1 262
Koszty z tytułu odsetek	11 765	15 025
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-51	792
Inne korekty	1 408	4 210
Zmiana stanu rezerw	-12 233	2 236
Zmiana stanu zapasów	-90 757	-222 661
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-296 045	31 980
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	49 859	17 653
Środki pieniężne wygenerowane z działalności	-268 996	-26 211
Zapłacony podatek dochodowy	-19 284	-34 029
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-288 280	-60 240
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 131	1 545
Otrzymane odsetki	0	2
Inne wpływy inwestycyjne	407	0
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-25 161	-61 118
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 623	-59 571
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-39 532	-5 794
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	592 710	446 339
Spłaty kredytów i pożyczek	-315 352	-257 499
Odsetki zapłacone	-10 666	-8 420
Dywidendy wypłacone	0	-22 500
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-835	-2 003
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	226 325	150 123
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-84 578	30 312
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	365	70
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-84 213	30 382
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	90 929	13 674
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 716	44 056
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 389	11 467

XIII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Stan na 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2021	11 250	0	89 484	446 348	547 082
Zysk (strata) netto	0	0	0	32 091	32 091
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	32 091	32 091
Dywidendy	0	0	0	-67 500	-67 500
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-477	477	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-477	-34 932	-35 409
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	89 007	411 416	511 673

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

Stan na 30.09.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Kapitał własny na 01.01.2020	11 250	0	91 320	321 255	423 825
Zysk (strata) netto	0	0	0	80 268	80 268
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	80 268	80 268
Dywidendy	0	0	0	-45 000	-45 000
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	0	0	-906	906	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-906	36 174	35 268
Kapitał własny na koniec okresu	11 250	0	90 414	357 429	459 093

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

1. Informacje ogólne

1.1 Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.2 Czas trwania spółki

Czas trwania spółki NEWAG S.A. jest nieoznaczony.

1.3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 19 listopada 2021 roku.

1.4 Kontynuacja działalności

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

1.5 Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz dodatkowo na dzień 31 grudnia 2020 roku w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

Powyższe zmiany w ciągu trzech kwartałów 2021 roku nie wystąpiły. W dniu 07 października 2021 Spółka Galeria Sądecka Sp. z o. o. zależna od Spółki Newag IP Management Sp. z o.o. została postawiona w stan likwidacji.

2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

2.2 Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

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

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

2.4 Zmiany zasad rachunkowości

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

2.5 Porównywalność danych

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian prezentacyjnych w stosunku do sprawozdania wg stanu na 30 września 2020 roku. Dla zachowania porównywalności dokonano przekształcenia danych na dzień 30 września 2020 roku. Zmiany te obejmowały:

- dokonano zmiany prezentacji w obszarze należności długoterminowych. Obecnie pozycja należności długoterminowe pozostałe obejmuje należności długoterminowe pozostałe oraz pozostałe aktywa długoterminowe, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze należności krótkoterminowych. Obecnie pozycja należności z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe obejmuje należności z tytułu dostaw robót i usług, krótkoterminowe należności pozostałe oraz pozostałe krótkoterminowe aktywa, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze zobowiązań długoterminowych. Obecnie pozycja długoterminowe zobowiązania pozostałe obejmuje pozostałe zobowiązania długoterminowe oraz pozostałe pasywa długoterminowe, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze zobowiązań krótkoterminowych. Obecnie pozycja zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe obejmuje zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług, zobowiązania pozostałe bez zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego (obecnie wykazywane w oddzielnej pozycji) oraz pozostałe pasywa, które w poprzednim okresie zostały zaprezentowane osobno.
- dokonano zmiany prezentacji w obszarze kapitałów. W pozycji zyski zatrzymane wykazywana jest prezentowana dotychczas kwota zysków zatrzymanych oraz kapitału zapasowego. Zmiana ta odnosi się do sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.
- w związku z wyżej opisanymi zmianami prezentacyjnymi w obszarze należności i zobowiązań dokonano również odpowiednich zmian w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycjach zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych oraz zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych. W związku z powyższym pozycja zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów nie występuje.

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

Lp.	Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	Publikowane dane na 30.09.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.09.2020
1.	Aktywa trwałe		
	Należności długoterminowe pozostałe	16 121	16 137
	Pozostałe aktywa	16	
2.	Aktywa obrotowe		
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	309 735	
	Krótkoterminowe należności pozostałe	24 462	
	Pozostałe krótkoterminowe aktywa	642	
	Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		334 839
3.	Kapitał własny		
	Kapitał zapasowy	307 855	
	Zyski zatrzymane	49 574	357 429
4.	Zobowiązania długoterminowe		
	Pozostałe pasywa długoterminowe	749	
	Zobowiązania długoterminowe pozostałe		749
5.	Zobowiązania krótkoterminowe		
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	227 157	
	Krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	158 828	
	<i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>	10 912	
	Pozostałe pasywa krótkoterminowe	1 369	
	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe		376 442
	Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		10 912

Lp.	Pozycja sprawozdania z przepływów środków pieniężnych	Publikowane dane na 30.09.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.09.2020
1.	Korekty		
	Zmiana stanu należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	32 054	31 980
	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałych	17 228	17 653
	Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	351	

Lp.	Pozycja ze zmian w kapitale własnym	Publikowane dane na 30.09.2020	Dane po dokonaniu przemieszczenia na 30.09.2020
1.	Kapitał zapasowy na początek okresu	303 925	
	Podział wyniku finansowego	3 929	
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	1	
	Kapitał zapasowy na koniec okresu	307 855	
2.	Zyski zatrzymane na początek okresu	17 330	321 255
	Zysk /strata netto	80 268	80 268
	Dywidendy	-45 000	-45 000
	Podział wyniku finansowego	-3 929	
	Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż i likwidacja przeszacowanych środków trwałych)	906	906
	Zyski zatrzymane na koniec okresu	49 574	357 429

2.6 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

2.7 Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

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

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

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

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

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopu oraz średnich wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę na dzień 30 września 2021 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 odroczonech przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

3. Noty objaśniające

3.1 Zobowiązania warunkowe i zabezpieczone

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń na rzecz jednostek pozostałych	30.09.2021	31.12.2020
Do jednostek powiązanych	85 020	72 317
Udzielone poręczenia	35 044	37 541
Inne	49 976	34 776
Do pozostałych jednostek	1 316 360	1 518 360
Udzielone poręczenia	0	0
Gwarancje udzielone	271 496	312 386
Inne – poddanie Spółek egzekucji zgodnie z KPC	1 044 864	1 205 974
Zobowiązania warunkowe razem	1 401 380	1 590 677

30.09.2021

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
Środki pieniężne	0	5 389
Weksle	138 689	138 689
Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0
Zastaw rejestrowy	0	348 264
Hipoteki na majątku	158 610	575 916
Razem zobowiązania zabezpieczone	297 299	1 068 258

W przypadku, gdy zabezpieczeniem spłaty kredytu jest kilka pozycji zabezpieczających wówczas w pozycji „kwota zabezpieczenia” ujęta jest główna pozycja zabezpieczająca. Dokładny opis zabezpieczeń kredytów znajduje się w tabeli Umowy kredytowe str.17. W okresie trzech kwartałów 2021 roku wzrost zabezpieczenia zobowiązań wekslami spowodowany jest zabezpieczeniem otrzymanej pożyczki w wysokości 100.000 tys. zł z FIP 11 FIZ. Zmniejszenie wysokości hipoteki na majątku Spółki spowodowane jest spłatą kredytu w Alior Banku, którego jednym z zabezpieczeń była hipoteką.

31.12.2020

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

3.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	292 918	289 607	292 063
Prawo do użytkowania	96 354	98 715	83 544
Rzeczowe aktywa trwałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	389 272	388 322	375 607

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Grunty	82	96	100
Budynki i budowle	204 609	201 119	199 121
Maszyny i urządzenia	53 416	58 290	59 827
Środki transportu	16 343	3 530	3 619
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	12 502	11 063	9 717
Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	5 966	15 509	19 679
Rzeczowe aktywa trwałe	292 918	289 607	292 063

Aktywa z prawem do użytkowania	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Grunty	42 352	43 712	45 034
Budynki i budowle	24 639	25 243	25 450
Maszyny i urządzenia	28 010	28 248	11 460
Środki transportu	1 353	1 512	1 598
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	0	0	2
Razem	96 354	98 715	83 544

3.3 Należności

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług razem	620 559	290 610	309 735
Krótkoterminowe należności pozostałe	23 539	16 555	25 104
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	644 098	307 165	334 839

3.4 Zmiana stanu odpisów aktualizujących**30.09.2021**

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należności główne	Należności odsetkowe	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	0	0	0	20 166	9 985	35	30 186
Razem zwiększenia	0	0	0	1 116	1 170	0	2 286
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	1 116	1 170	0	2 286
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	167	33	200
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	10	0	10
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	157	33	190
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0	0	21 282	10 988	2	32 272

31.12.2020

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

30.09.2020

	Aktywa niematerialne	Środki trwałe w budowie	Inwestycje długoterminowe	Zapasy	Należności główne	Należności odsetkowe	Razem
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	20	0	0	5 949	4 074	10	10 053
Razem zwiększenia	0	0	0	10 000	34	10	10 044
Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0	10 000	34	10	10 044
Razem zmniejszenia	0	0	0	0	371	8	379
Wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów na skutek spłaty należności	0	0	0	0	371	8	379
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	20	0	0	15 949	3 737	12	19 718

3.5 Zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania długoterminowe pozostałe	16 868	748	749
Długoterminowe zobowiązania pozostałe	16 868	748	749
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług	238 850	154 341	227 157
w tym:			
jednostki powiązane:	53 428	59 085	62 395
jednostki pozostałe	185 422	95 256	164 762
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	152 307	137 456	147 916
w tym:			
jednostki powiązane:	63 299	65 117	65 242
<i>otrzymane zaliczki na dostawy</i>	<i>47 675</i>	<i>47 675</i>	<i>47 675</i>
<i>zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych</i>	<i>15 500</i>	<i>17 442</i>	<i>17 435</i>
<i>Inne zobowiązania</i>	<i>124</i>	<i>0</i>	<i>132</i>
jednostki pozostałe	89 008	72 339	84 043
<i>otrzymane zaliczki na dostawy</i>	<i>823</i>	<i>35 768</i>	<i>43 127</i>
<i>zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>5 023</i>	<i>4 935</i>	<i>5 012</i>
<i>zobowiązania z tytułu VAT</i>	<i>7 212</i>	<i>17 952</i>	<i>2 739</i>
<i>zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	<i>5 976</i>	<i>8 668</i>	<i>6 256</i>
<i>zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych</i>	<i>475</i>	<i>2 152</i>	<i>2 145</i>
<i>dywidenda</i>	<i>67 500</i>	<i>0</i>	<i>22 500</i>
<i>inne zobowiązania</i>	<i>1 999</i>	<i>2 864</i>	<i>2 264</i>

3.6 Rezerwy

30.09.2021

	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2021
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13 226	0	0	-214	13 012
Razem pozostałe rezerwy	33 447	25 408	-35 652	-1 775	21 428
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	28 869	25 408	-34 885	0	19 392
Rezerwy na przewidywane kary	2 588	0	0	-558	2 030
Inne rezerwy	1 990	0	-767	-1 217	6
Razem	46 673	25 408	-35 652	-1 989	34 440

Wyjaśnienie wzrostu wykorzystania rezerwy przedstawione zostało w nocie 3.11. skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

31.12.2020

	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Rezerwa na świadczenia pracownicze	10 903	2 323	0	0	13 226
Razem pozostałe rezerwy	25 503	51 279	-42 795	-540	33 447
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	23 320	48 344	-42 795	0	28 869
Rezerwy na przewidywane kary	2 178	950	0	-540	2 588
Inne rezerwy	5	1 985	0	0	1 990
Razem	36 406	53 602	-42 795	-540	46 673

30.09.2020

	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2020
Rezerwa na świadczenia pracownicze	10 903	880	0	0	11 783
Razem pozostałe rezerwy	25 503	29 733	-28 099	-278	26 859
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i serwisowe	23 320	28 970	-28 099	0	24 191
Rezerwy na przewidywane kary	2 178	763	0	-277	2 664
Inne rezerwy	5	0	0	-1	4
Razem	36 406	30 613	-28 099	-278	38 642

3.7 Podatek dochodowy

	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020
Bieżący podatek dochodowy	10 028	13 790	7 841	27 982
Odroczony podatek dochodowy	-4 407	-2 696	-835	-2 355
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	5 621	11 094	7 006	25 627

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 przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo 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 wymaganego w przyszłości do 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 01.01.2021	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 30.09.2021
ING Bank Śląski	111 114	-25 004	86 110
BNP Paribas	0	9 691	9 691
Alior Bank	78 988	- 38 988	40 000
Citi Handlowy	25 002	85 078	110 080
Santander Bank	0	79 043	79 043
Razem kredyty	215 104	109 820	324 924
Pożyczki od Newag Lease Sp. z o.o. SKA	333 812	68 638	402 450
Pożyczka od FIP 11	0	100 000	100 000
Razem pożyczki	333 812	168 638	502 450
Zobowiązania z tytułu leasingu	106 967	-36 356	70 611
OGÓŁEM	655 883	242 102	897 985

3.9 Transakcje z jednostkami powiązаныmi podlegającymi konsolidacji

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	30.09.2021	30.09.2020
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	3 501	29 866
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	77 024	114 782
Należności od jednostek powiązanych	2 693	1 678
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	116 660	127 625
Pożyczki otrzymane	402 450	334 643

Opis transakcji z podmiotami powiązаныmi w ciągu trzech kwartałów 2021 roku.

Najistotniejsze transakcje sprzedaży przez Spółkę do jednostek powiązanych w okresie trzech kwartałów 2021 roku to sprzedaż:

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

Najistotniejsze transakcje zakupu przez Spółkę od jednostek powiązanych w okresie trzech kwartałów 2021 roku:

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

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

W okresie trzech kwartałów 2021 roku Spółka zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

- Zakład Automatyki POLNA S.A. na kwotę 232 tys. zł - zakup dotyczył materiałów do produkcji. Saldo zobowiązań na 30.09.2021 rok wynosi 67 tys. zł.

W dniu 30 września 2021 roku Spółka otrzymała pożyczkę w wysokości 100.000 tys. zł od FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.

3.10 Wyjaśnienie istotnych pozycji pozostałych przychodów i kosztów

Treść	01.07.2021	01.01.2021	01.07.2020	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Pozostałe przychody operacyjne	1 763	11 180	623	2 180
Pozostałe koszty operacyjne	690	3 013	4 674	17 176
Przychody finansowe	76	1 279	384	1 524
Koszty finansowe	3 255	14 601	6 094	20 617

Okres bieżący

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych okresie trzech kwartałów 2021 roku obejmują:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 798 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży złomu i odpadów 1.821 tys. zł,
- zwrot kar umownych zapłaconych w poprzednich okresach 1.725 tys. zł,
- dochody ze sprzedaży środków trwałych 497 tys. zł,
- przyznane świadczenia z WUP w związku z COVID 19 - 5.159 tys. zł,

- otrzymane odszkodowania 851 tys. zł.,
- odzyskane koszty postępowania sądowego 169 tys. zł.

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

W okresie trzech kwartałów 2021 roku największą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych są:

- naliczone kary umowne w wysokości 916 tys. zł,
- koszty własne sprzedanego złomu 186 tys. zł,
- darowizny 352 tys. zł,
- odpisy aktualizujące aktywa 1.170 tys. zł.

Największe pozycje przychodów finansowych w okresie trzech kwartałów 2021 roku stanowią:

- odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 1.002 tys. zł,
- wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu 243 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w okresie trzech kwartałów 2021 roku są:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 11.782 tys. zł,
- opłacone gwarancje 1.045 tys. zł,
- różnice kursowe 1.685 tys. zł.

Okres poprzedni

Największe pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w ciągu trzech kwartałów 2020 roku dotyczą:

- rozwiązania rezerw i odpisów aktualizujących aktywa 471 tys. zł,
- przychodów ze sprzedaży złomu i odpadów 1.391 tys. zł.

W ciągu trzech kwartałów 2020 roku największymi pozycjami pozostałych kosztów operacyjnych były:

- naliczone kary umowne w wysokości 3.210 tys. zł,
- koszt własny sprzedanego złomu 227 tys. zł,
- koszty sądowe i arbitrażowe 276 tys. zł,
- kasacje materiałów 1.295 tys. zł,
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące aktywa 10.620 tys. zł,
- Kasacja majątku trwałego 867 tys. zł.

Największą pozycją przychodów finansowych w ciągu trzech kwartałów 2020 roku stanowiły odsetki od należności i odsetki leasingowe w wysokości 1.463 tys. zł.

Największymi pozycjami kosztów finansowych w ciągu trzech kwartałów 2020 roku były:

- odsetki i prowizje od pożyczek, kredytów, leasingów 15.537 tys. zł,
- opłacone gwarancje 3.263 tys. zł,
- różnice kursowe 1.079 tys. zł.

3.11 Istotne zdarzenia po dniu 30 września 2021 roku.

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

Nowy Sącz, dnia 19 listopada 2021 roku

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

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