

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie przedkłada sprawozdanie finansowe PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. (dalej: Spółka PLK S.A.) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 116.463.349 tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zysk netto w kwocie 173.417 tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.583.814 tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 2.513.904 tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

- 1) SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO - PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

Tabela 1.1.1 Wartości niematerialne i prawne

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	757	122	230 721	231 600
Zwiększenia razem (+)	0	16 528	35 962	52 490
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	0	16 528	25 603	42 131
2. zmiana grupy	0	0	10 359	10 359
Zmniejszenia razem (-)	0	-10 359	0	-10 359
1. zmiana grupy	0	-10 359	0	-10 359
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ	757	6 291	266 683	273 731
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu (-) BO	-757	-122	-193 591	-194 470
Zwiększenia amortyzacji (umorzenia) za okres (-)	0	0	-19 703	-19 703
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	0	-19 703	-19 703
Zmniejszenie amortyzacji (umorzenia) w ciągu okresu (+)	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ	-757	-122	-213 294	-214 173
Wartość netto na początek okresu (+)	0	0	37 130	37 130
Wartość netto na koniec okresu (+)	0	6 169	53 389	59 558

Tabela 1.1.2 Środki trwałe

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	66 879	4 859 761	69 148 309	2 483 992	551 419	85 699	77 196 059
Zwiększenia razem (+)	843	460 052	9 259 824	245 173	47 085	8 918	10 021 895
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	19	57 130	9 201 659	241 557	47 074	8 818	9 556 257
2. otrzymanie od innych jednostek organizacyjnych spółki	0	565	122	1 286	10	1	1 984
3. nieodpłatnie otrzymane, darowizna	0	44 099	7 676	26	0	0	51 801

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.*

4.	przyjęcie na podstawie aneksu do umowy D-50 nadwyżki inwentaryzacyjne	409	357 998	681	20	0	0	359 108
5.	zmiana grupy rodzajowej	0	260	47 930	2 284	0	99	50 573
7.	inne, z tego:	415	0	1 636	0	1	0	2 052
-	przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	1 636	0	1	0	1 637
-	zmiana pwug na grunty własne	415	0	0	0	0	0	415
Zmniejszenia razem (-)		-1 386	-56 784	-94 411	-61 489	-3 775	-391	-218 236
1.	sprzedaż	0	-6 971	-7 908	-417	-3 311	-6	-18 613
2.	likwidacja, kradzież przekazanie do innych jednostek organizacyjnych spółki nieodpłatnie przekazane, darowizna	0	0	-11 601	-11 634	-304	-313	-23 852
3.	przekazane na podstawie umowy dzierżawy D-50	0	-565	-122	-1 286	-10	-1	-1 984
4.	zmiana grupy rodzajowej	0	0	-11 449	0	-34	0	-11 483
5.	inne, z tego:	-1 126	-48 833	-3 152	0	0	0	-53 111
6.	likwidacja nieprzenośnych środków trwałych	-260	0	-2 214	-47 938	-116	-45	-50 573
7.	inne, z tego:	0	-415	-57 965	-214	0	-26	-58 620
-	wywłaszczenie	0	0	-56 967	-214	0	-26	-57 207
-	zmiana pwug na grunty własne	0	-415	-998	0	0	0	-998
-	zmiana pwug na grunty własne	0	-415	0	0	0	0	-415
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ		66 336	5 263 029	78 313 722	2 667 676	594 729	94 226	86 999 718
Skumulowana amortyzacja na początek okresu (-) BO		0	-531 857	-18 269 680	-1 218 558	-203 305	-40 410	-20 263 810
Zwiększenie umorzenia (amortyzacji) w okresie (-)		0	-58 471	-2 060 580	-160 891	-27 252	-6 531	-2 313 725
1.	amortyzacja za okres sprawozdawczy otrzymanie od innych jednostek organizacyjnych spółki	0	-58 454	-2 039 243	-159 642	-27 241	-6 487	-2 291 067
2.	zmiana grupy rodzajowej	0	-17	-9	-871	-10	-1	-908
3.	inne, z tego:	0	0	-20 187	-378	0	-43	-20 608
4.	przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	-1 141	0	-1	0	-1 142
-	przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	-1 141	0	-1	0	-1 142
Zmniejszenie umorzenia (amortyzacji) w ciągu okresu (+)		0	5 902	43 930	32 928	3 471	340	86 571
1.	sprzedaż przekazanie do innych jednostek organizacyjnych spółki	0	282	1 837	186	3 091	6	5 402
2.	likwidacja nieodpłatnie przekazanie, darowizna	0	17	9	871	10	1	908
3.	przekazane na podstawie umowy dzierżawy D-50	0	0	10 142	11 548	303	301	22 294
4.	zmiana grupy rodzajowej	0	0	54	0	34	0	88
5.	inne, z tego:	0	5 586	2 314	0	0	0	7 900
6.	likwidacja nieprzenośnych środków trwałych	0	0	374	20 195	33	6	20 608
7.	inne, z tego:	0	17	29 200	128	0	26	29 371
-	wywłaszczenie	0	0	28 567	128	0	26	28 721
-	zmiana pwug na grunty własne	0	0	633	0	0	0	633
-	zmiana pwug na grunty własne	0	17	0	0	0	0	17
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ		0	-584 426	-20 286 330	-1 346 521	-227 086	-46 601	-22 490 964
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO		0	0	-114 617	-586	0	0	-115 203
Zwiększenia za okres (-)		0	0	-675	0	-5	0	-680

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

1. zaniechanie, ograniczenie produkcji itp.	0	0	-675	0	-5	0	-680
Zmniejszenia w ciągu okresu (+)	0	0	32 114	0	5	0	32 119
1. rozwiązanie z tytułu ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu	0	0	32 012	0	0	0	32 012
2. likwidacja, sprzedaż środków trwałych	0	0	102	0	5	0	107
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ	0	0	-83 178	-586	0	0	-83 764
Wartość netto na początek okresu (+)	66 879	4 327 904	50 764 012	1 264 848	348 114	45 289	56 817 046
Wartość netto na koniec okresu (+)	66 336	4 678 603	57 944 214	1 320 569	367 643	47 625	64 424 990

Na podstawie ustawy z dnia 8 września 2000 roku o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe” została zawarta z PKP S.A., w dniu 27 września 2001 roku, umowa D50-KN-1L/01 (dalej: D-50) przekazująca Spółce PLK S.A. do odpłatnego korzystania majątek niezbędny do prowadzenia działalności (tj. składniki majątkowe składające się na linie kolejowe oraz inne nieruchomości niezbędne do prowadzenia ruchu kolejowego).

PKP S.A. zobowiązana jest, na mocy powyższej ustawy do wnoszenia do Spółki PLK S.A., w formie wkładu niepieniężnego, składników majątkowych stanowiących linie kolejowe za wyjątkiem nieruchomości kolejowych o nieuregulowanym stanie prawnym. PKP S.A. wnosi aport majątku trwałego począwszy od 2005 roku. Na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość brutto majątku trwałego przyjętego na podstawie Umowy D50 wynosi 7.627.897 tys. złotych, i składa się na:

- nieruchomości, działki gruntu stanowiących linie kolejowe i nieruchomości niezbędne do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 4.655.666 tys. złotych;
- środki trwałe wchodzące w skład linii kolejowych o wartości 2.969.109 tys. złotych;
- środki trwałe na nieruchomościach niezbędnych do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 3.122 tys. złotych.

Tabela 1.1.3 Środki trwałe w budowie

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty przygotowawcze środków trwałych w budowie	Środki trwałe w budowie	Razem	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	779 879	28 698 840	29 478 719	524 364
Zwiększenia razem (+)	94 637	10 939 993	11 034 630	1 485 010
1. poniesione nakłady/udzielone zaliczki, w tym:	94 637	10 713 493	10 808 130	550 186
- różnice kursowe, odsetki	0	10 674	10 674	0
2. wartość netto likwidacji środków trwałych w związku z budową nowego środka trwałego	0	27 993	27 993	0
3. przeksięgowania	0	16 749	16 749	0
- przeksięgowanie z kosztów przygotowawczych	0	16 749	16 749	0
4. niezrealizowane różnice kursowe, odsetki	0	181 758	181 758	0

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.*

5. pozostałe	0	0	0	934 824
Zmniejszenia razem (-)	-16 989	-9 598 394	-9 615 383	-1 513 521
1. rozliczenie nakładów, z tego:	0	-9 598 388	-9 598 388	0
- na środki trwałe	0	-9 556 257	-9 556 257	0
- na wartości niematerialne i prawne	0	-42 131	-42 131	0
2. pozostałe, z tego:	-240	-6	-246	-1 513 521
- przeksięgowanie w koszty	-240	-6	-246	0
- przeksięgowanie na środki trwałe w budowie	0	0	0	-1 410 081
- rozliczenie podatku VAT-zaliczki	0	0	0	-103 440
3. przeksięgowania	-16 749	0	-16 749	0
- przeksięgowanie z kosztów przygotowawczych	-16 749	0	-16 749	0
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ	857 527	30 040 439	30 897 966	495 853
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO	-16 260	-8 407	-24 667	0
Zwiększenia za okres (-)	0	0	0	0
1. zaniechanie budowy	0	0	0	0
Zmniejszenia za okres (+)	240	8 407	8 647	0
1. rozwiązanie odpisu	240	8 407	8 647	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ	-16 020	0	-16 020	0
Wartość netto na początek okresu (+)	763 619	28 690 433	29 454 052	524 364
Wartość netto na koniec okresu (+)	841 507	30 040 439	30 881 946	495 853

Spółka PLK S.A. na bieżąco monitoruje ryzyka poprzez regularne raportowanie, przegląd ryzyk i ich bieżącą ocenę. Na bazie monitoringu postępu projektów realizowanych przez Spółkę PLK S.A. i analizy ryzyk wskazano projekty, które posiadają umowy o dofinansowanie ze środków unijnych, dla których zostało zidentyfikowane ryzyko braku możliwości ukończenia ich realizacji w planowanym zgodnie z umowami o dofinansowanie terminie i podlegać mogą procedurze etapowania/fazowania w celu możliwości rozliczenia ich w przyszłej perspektywie finansowej funduszy europejskich. Ponadto zidentyfikowane zostały projekty, które nie mają jeszcze umów o dofinansowanie, ale ich realizacja w całości nie będzie możliwa w terminie i zastosowana zostanie również procedura etapowania/fazowania. W przypadku tych projektów podjęte już zostały rozmowy z Centrum Unijnych Projektów Transportowych (CUPT) oraz Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej (MFIPR) w celu określenia warunków etapowania/fazowania, ostatecznego potwierdzenia listy projektów podlegających etapowaniu/fazowaniu oraz uruchomienia przedmiotowego mechanizmu.

Dla 11 projektów POIiŚ z perspektywy 2014-2020 Spółka PLK S.A. złożyła wnioski o modyfikacje podpisanej umowy o dofinansowanie z uwzględnieniem fazowania/etapowania o łącznej wartości na kwotę 13.533.153 tys. złotych, gdzie zostały poniesione nakłady w wysokości 6.753.004 tys. złotych oraz otrzymane dotacje w ramach refundacji i zaliczek w wysokości 3.923.570 tys. złotych.

Dla 6 projektów w ramach perspektywy CEF 2014 – 2020 zawnioskowano o wydłużenie ich realizacji do 2024 roku. Łączna wartość zawnioskowanych projektów CEF wynosi 10.875.178 tys. złotych,

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

gdzie zostały poniesione nakłady w wysokości 7.993.973 tys. złotych oraz otrzymane dotacje w ramach refundacji i zaliczek w wysokości 6.119.487 tys. złotych.

Podjęte przez Spółkę PLK S.A. działania w zakresie zmian/modyfikacji zidentyfikowanych projektów na odpowiednim wczesnym etapie są podstawą do uznania, że ryzyko utraty dotacji zostało ograniczone. Zarząd Spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. podejmuje działania w celu ograniczenia ryzyka zwrotu dotacji i na chwilę obecną nie są znane decyzje podjęte przez CUPT i MFiPR.

Tabela 1.1.4 Inwestycje długoterminowe – udziały w jednostkach powiązanych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Wartość brutto na początek okresu (BO)	1 079 886	229 886
1.	Zwiększenie, w tym:	0	0
-	wniesienie wkładu pieniężnego	0	850 000
II.	Wartość brutto na koniec okresu (BZ)	1 079 886	1 079 886
1.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na początek okresu (BO)	0	0
-	utworzone	0	0
-	rozwiązane	0	0
2.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na koniec okresu (BZ)	0	0
III.	Wartość netto na początek okresu (BO)	1 079 886	229 886
IV.	Wartość netto na koniec okresu (BZ)	1 079 886	1 079 886

Tabela 1.1.5 Inwestycje długoterminowe – akcje jednostek powiązanych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Wartość brutto na początek okresu (BO)	0	0
1.	Zwiększenie, w tym:	200 000	0
-	nabycie akcji Trakcji S.A.	200 000	0
II.	Wartość brutto na koniec okresu (BZ)	200 000	0
1.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na początek okresu (BO)	0	0
-	utworzone	0	0
-	rozwiązane	0	0
2.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na koniec okresu (BZ)	0	0
III.	Wartość netto na początek okresu (BO)	0	0
IV.	Wartość netto na koniec okresu (BZ)	200 000	0

W dniu 29 sierpnia 2022 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Trakcji S.A. Akcje w podwyższonym kapitale Spółki

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

Trakcja S.A. objęła Spółka PLK S.A. w ilości 250 000 000 co stanowi 74,31% udziału w ogólnej liczbie głosów, w wyniku czego Spółka PLK S.A. stała się większościowym akcjonariuszem i objęła kontrolę nad Spółką Trakcja S.A.

Tabela 1.1.6 Inwestycje długoterminowe – akcje jednostek pozostałych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Wartość brutto na początek okresu (BO)	52	0
1.	Zwiększenie, w tym:	0	52
-	akcje w podwyższonym kapitale zakładowym	0	52
II.	Wartość brutto na koniec okresu (BZ)	52	52
1.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na początek okresu (BO)	0	0
-	utworzone	0	0
-	rozwiązane	0	0
2.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na koniec okresu (BZ)	0	0
III.	Wartość netto na początek okresu (BO)	52	0
IV.	Wartość netto na koniec okresu (BZ)	52	52

Spółka PLK S.A. posiada 5.202 akcje Huty Łaziska Spółka Akcyjna z siedzibą w Łaziskach Górnych (dalej: Huta) o wartości nominalnej 10,00 złotych na łączną wartość 52.020 złotych, otrzymanych w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Huty w drodze emisji akcji serii B i C na podstawie prawomocnego postanowienia Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy w drodze konwersji części wierzytelności układowych Spółki PLK S.A. na kapitał zakładowy Huty.

Tabela 1.1.7 Długoterminowe aktywa finansowe – obligacje skarbowe

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Wartość na początek okresu (BO)	2 295 032	4 839 485
1.	Zwiększenie, w tym:	1 150 397	2 295 032
-	obligacje skarbowe	1 150 397	2 295 032
2.	Zmniejszenia, w tym:	2 295 032	4 839 485
-	przemieszczenie do aktyw finansowych krótkoterminowych	2 295 032	4 839 485
II.	Wartość na koniec okresu (BZ)	1 150 397	2 295 032
III.	Aktualizacja obligacji skarbowych w skorygowanej cenie nabycia (BO)	1 978	17 076
1.	Zwiększenia, w tym:	7 855	1 978
-	wycena aktyw finansowych	7 855	1 978
2.	Zmniejszenia, w tym:	1 978	17 076
-	przemieszczenie do aktyw finansowych krótkoterminowych	1 978	17 076
IV.	Aktualizacja wartości obligacji skarbowych na koniec okresu (BZ)	7 855	1 978

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

V.	Wartość na początek okresu (BO)	2 297 010	4 856 561
VI.	Wartość na koniec okresu (BZ)	1 158 252	2 297 010

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka PLK S.A. posiada poniższe obligacje z przeznaczeniem na realizację projektów inwestycyjnych w Spółce PLK S.A.

Tabela 1.1.8 Wykaz obligacji

Numer listu emisyjnego	Wartość nominalna w złotych	Wartość nominalna 1 obligacji w złotych	Termin wykupu
List emisyjny nr 9/2021 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej	2 300 000 000	1 000	25 kwietnia 2023 r.
List emisyjny nr 9/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji zerokuponowych	180 000 000	1 000	25 lipca 2024 r.
List emisyjny nr 10/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym	360 000 000	1 000	25 listopada 2026 r.
List emisyjny nr 11/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym	360 000 000	1 000	25 maja 2027 r.
List emisyjny nr 12/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym	120 000 000	1 000	25 listopada 2031 r.
List emisyjny nr 13/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym	180 000 000	1 000	25 kwietnia 2032 r.
Razem:	3 500 000 000		

Powyższe aktywa finansowe w Spółce PLK S.A. zostały zakwalifikowane do kategorii aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności. Skutki wyceny zostały odniesione na wynik finansowy Spółki PLK S.A.

2) KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNIE DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH

Tabela 1.2.1 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022 r.
Środki trwałe	115 203	680	32 119	83 764
Środki trwałe w budowie	24 667	0	8 647	16 020

Tabela 1.2.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – udziały i akcje

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022 r.
Udziały/akcje	0	0	0	0

3) KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY, A TAKŻE WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA, OKREŚLONEGO ODPOWIEDNIO W ART. 33 UST. 3 ORAZ ART. 44B UST. 10

Nie występuje.

4) WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Tabela 1.4.1

(w tysiącach złotych)

Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie brutto		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie netto	
31.12.2022 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
5 263 029	4 859 761	4 678 603	4 327 904

5) WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Tabela 1.5.1

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2022 r.			31.12.2021 r.		
	Dzierżawa/najem	Leasing operacyjny	Leasing finansowy	Dzierżawa/najem	Leasing operacyjny	Leasing finansowy
Budynki i budowle	664 323	0	0	680 049	0	0
Środki transportu	82 867	0	0	73 790	0	0
Pozostałe	4 310	0	0	0	0	0

6) LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRZYNAJĄ

Tabela 1.6.1 Aktywa finansowe – obligacje skarbowe

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Ilość	3 500 000	7 200 000

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

Wartość nominalna jednej obligacji w złotych	1 000	1 000
Wartość nominalna w złotych	3 500 000 000,00	7 200 000 000,00
Wartość bilansowa w złotych	3 457 538 400,00	7 181 281 000,00

7) DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

Tabela 1.7.1

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł odpisów aktualizujących należności	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I. Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu, z tego:		593 664	571 896
1.	należność główna	102 063	85 121
2.	odsetki	1 646	1 246
3.	kary i odszkodowania	489 752	485 336
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	203	193
-	koszty sądowe	148	153
-	koszty egzekucji	55	40
II. Zwiększenie, z tego:		116 279	68 047
1.	należność główna	8 882	19 040
2.	odsetki	219	450
3.	kary i odszkodowania	107 037	48 530
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	141	27
-	koszty sądowe	134	11
-	koszty egzekucji	7	16
III. Wykorzystanie, z tego:		2 320	1 933
1.	należność główna	63	259
2.	odsetki	0	21
3.	kary i odszkodowania	2 246	1 642
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	11	11
-	koszty sądowe	6	10
-	koszty egzekucji	5	1
IV. Rozwiązanie, z tego:		52 861	44 346
1.	należność główna	92	1 839
2.	odsetki	53	29
3.	kary i odszkodowania	52 708	42 472
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	8	6
-	koszty sądowe	6	6
-	koszty egzekucji	2	0

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

V.	Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu, z tego:	654 762	593 664
1.	należność główna	110 790	102 063
2.	odsetki	1 812	1 646
3.	kary i odszkodowania	541 835	489 752
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	325	203
-	koszty sądowe	270	148
-	koszty egzekucji	55	55

8) DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH

Tabela 1.8.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Nazwa akcjonariusza	Wartość nominalna akcji	Liczba akcji/głosów	Udział procentowy
Skarb Państwa	26 562 873 000	26 562 873	82,83%
PKP S.A.	5 503 105 000	5 503 105	17,16%
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.*	3 371 000	3 371	0,01%
Razem:	32 069 349 000	32 069 349	100%

* W dniu 23 lutego 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PLK S.A. podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie 3.371 akcji własnych przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. o wartości nominalnej 3.371 tys. złotych w celu umorzenia w zamian za rzeczowe aktywa trwałe, które zostały przekazane do PKP S.A.
W dniu 16 grudnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PLK S.A. podjęło uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki PLK S.A. poprzez umorzenie akcji.

Akcjonariuszami Spółki PLK S.A. są Skarb Państwa i PKP S.A. Akcje Spółki PLK S.A. nie mogą być zbywane, za wyjątkiem akcji Spółki PLK S.A. będących własnością PKP S.A., które mogą być zbywane wyłącznie na rzecz Skarbu Państwa. Powyższe akcje są akcjami imiennymi. Akcje nie są uprzywilejowane.

9) STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH, REZERWOWYCH ORAZ KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY, O ILE JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Spółka PLK S.A. sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Zwyczajne Walne Zgromadzenie PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., które odbyło się w dniu 14 lipca 2022 roku podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 35.189.486,95 złotych z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2022 w wysokości 173.416.752,84 złotych. Spółka zamierza przeznaczyć zysk z roku obrotowego 2022 w wysokości

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

173.416.752,84 złotych na pokrycie straty z lat ubiegłych, która na dzień 31 grudnia 2022 wynosi 6.991.167.311,12 złotych.

11) DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM

Tabela 1.11.1 Zmiana stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Stan rezerwy długoterminowej na początek okresu, z tego:	1 056 492	1 280 108
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	373 100	390 330
2.	Nagrody jubileuszowe	382 788	435 303
3.	ZFŚS	200 634	318 936
4.	Świadczenia przejazdowe	38 489	70 023
5.	Odprawy pośmiertne	61 481	65 516
II.	Zwiększenie, z tego:	94 190	0
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	45 351	0
2.	Nagrody jubileuszowe	137	0
3.	ZFŚS	18 843	0
4.	Świadczenia przejazdowe	25 029	0
5.	Odprawy pośmiertne	4 830	0
III.	Wykorzystanie, z tego:	106 423	99 203
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	3 552	4 524
3.	ZFŚS	71 692	64 136
4.	Świadczenia przejazdowe	31 179	30 543
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
IV.	Rozwiązanie, z tego:	0	124 413
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	17 230
2.	Nagrody jubileuszowe	0	47 991
3.	ZFŚS	0	54 166
4.	Świadczenia przejazdowe	0	991
5.	Odprawy pośmiertne	0	4 035
V.	Stan rezerwy długoterminowej na koniec okresu, z tego:	1 044 259	1 056 492
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	418 451	373 100
2.	Nagrody jubileuszowe	379 373	382 788
3.	ZFŚS	147 785	200 634
4.	Świadczenia przejazdowe	32 339	38 489
5.	Odprawy pośmiertne	66 311	61 481

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

Tabela 1.11.2 Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Stan rezerwy krótkoterminowej na początek okresu, z tego:	382 912	325 954
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	129 669	98 250
2.	Nagrody jubileuszowe	82 697	66 111
3.	ZFŚS	8 798	8 150
4.	Świadczenia przejazdowe	1 212	1 422
5.	Urlopy wypoczynkowe	120 803	115 999
6.	Odprawy pośmiertne	7 395	6 514
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	32 338	29 508
II.	Zwiększenie, z tego:	180 349	216 759
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	61 687
2.	Nagrody jubileuszowe	85 875	82 697
3.	ZFŚS	7 939	8 798
4.	Świadczenia przejazdowe	1 147	1 213
5.	Urlopy wypoczynkowe	49 441	26 929
6.	Odprawy pośmiertne	5 171	3 097
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	30 776	32 338
III.	Wykorzystanie, z tego:	184 856	153 753
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	39 545	30 268
2.	Nagrody jubileuszowe	82 697	66 111
3.	ZFŚS	8 798	8 150
4.	Świadczenia przejazdowe	1 213	1 423
5.	Urlopy wypoczynkowe	26 179	22 125
6.	Odprawy pośmiertne	1 856	2 216
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	24 568	23 460
IV.	Rozwiązanie, z tego:	25 726	6 048
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	17 956	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0
3.	ZFŚS	0	0
4.	Świadczenia przejazdowe	0	0
5.	Urlopy wypoczynkowe	0	0
6.	Odprawy pośmiertne	0	0
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	7 770	6 048
V.	Stan rezerwy krótkoterminowej na koniec okresu, z tego:	352 679	382 912
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	72 168	129 669
2.	Nagrody jubileuszowe	85 875	82 697
3.	ZFŚS	7 939	8 798
4.	Świadczenia przejazdowe	1 146	1 212
5.	Urlopy wypoczynkowe	144 065	120 803
6.	Odprawy pośmiertne	10 710	7 395
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	30 776	32 338

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

Tabela 1.11.3 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł rezerwy	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu, z tego:	1 062 801	887 650
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	46 564	34 884
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	1 016 237	852 766
II.	Zwiększenie, z tego:	221 828	237 119
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	12 791	12 271
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	209 037	224 848
III.	Wykorzystanie, z tego:	76 927	24 404
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	296	356
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	76 631	24 048
III.	Rozwiązanie, z tego:	112 842	37 564
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	5 286	235
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	107 556	37 329
IV.	Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu, z tego:	1 094 860	1 062 801
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	53 773	46 564
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	1 041 087	1 016 237

Spółka PLK S.A. tworzy rezerwy na sprawy sądowe zgodnie z przyjętym dokumentem Uchwałą Nr 134/2018 Zarządu PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z dnia 20 lutego 2018 roku pod nazwą: „Procedura tworzenia rezerw na roszczenia sądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych”. Zgodnie z tą procedurą rezerwy tworzone są na roszczenia o wartości powyżej 1 mln złotych w przypadku gdy ryzyko przegrania Spółki PLK S.A. szacowane jest na poziomie powyżej 50% w wysokości 40% kwoty roszczenia. W przypadku szacowania ryzyka przegranej przez Spółkę PLK S.A. poniżej 50% tworzy się rezerwę w wysokości 10% kwoty roszczenia.

Spółka PLK S.A. na dzień 31.12.2022 roku oszacowała rezerwy i ujęła zobowiązania warunkowe z tytułu roszczeń wykonawców na projektach inwestycyjnych. W związku z tymi roszczeniami Spółka PLK S.A. do dnia 31 grudnia 2022 roku utworzyła rezerwy w kwocie 1.041.087 tys. złotych oraz ujęła zobowiązania warunkowe o wartości 1.367.790 tys. złotych. Do dnia 31 grudnia 2021 roku utworzyła rezerwy w kwocie 1.016.237 tys. złotych oraz ujęła zobowiązania warunkowe o wartości 1.128.839 tys. złotych.

12) PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Tabela 1.12.1

(w tysiącach złotych)

Okres spłaty	31.12.2022 r.			31.12.2021 r.		
	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50
Do 1 roku	391 850	990 081	142 085	165 757	2 039	139 771
Powyżej 1 roku do 3 lat	1 177 195	0	0	1 009 870	932 010	0
Powyżej 3 do 5 lat	668 881	0	0	569 560	0	0
Powyżej 5 lat	12 388 934	0	7 627 897	11 300 072	0	7 321 899
Razem:	14 626 860	990 081	7 769 982	13 045 259	934 049	7 461 670
w tym krótkoterminowe	391 850	990 081	142 085	165 757	2 039	139 771

13) ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ

Tabela 1.13.1 Zestawienie dotyczące zabezpieczeń zobowiązań ustanowionych na aktywach Spółki PLK S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r.

L.p.	Nazwa aktywa	Wartość zabezpieczenia w tys. złotych	Nazwa i wartość zabezpieczonych zobowiązań Spółki
1.	Należności od PKP Cargo	1 500 000	Kredyt odnawialny 1 500 mln PLN
		754 712	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 300 mln EUR
		752 681	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 300 mln EUR
	1. Linie kolejowe	521 713	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 300 mln EUR
		596 766	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 400 mln EUR
		3 185 882	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytów EBI 400 mln EUR i 120 mln EUR
		7 003 231	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytów EBI w łącznej wysokości 1.216 mln EUR
		1 243 526	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 200 mln EUR

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

1 534 680

Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu
EBI 250 mln EUR

Tabela 1.13.2 Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych w związku z emisją obligacji	21	2

14) WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTA CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE

Tabela 1.14.1 Struktura krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych, z tego:	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
		40 621	38 954
1.	Wykup świadczeń przejazdowych dla pracowników i członków ich rodzin oraz emerytów i rencistów	32 499	28 390
2.	Pozostałe	8 122	10 564

Tabela 1.14.2 Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych przychodów, z tego:	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:	59 779 181	55 144 413
1.	Ujemna wartość firmy	50 965	60 019
2.	długoterminowe wg tytułów:	57 999 155	53 589 313
a.	Zaliczki, przedpłaty	1 457	1 784
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	57 511 079	53 138 824
c.	Darowizny środków trwałych	483 404	445 420
d.	Pozostałe długoterminowe	3 215	3 285
3.	krótkoterminowe wg tytułów:	1 729 061	1 495 081
a.	Zaliczki, przedpłaty	2 049	968
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	1 711 971	1 479 205
c.	Darowizny środków trwałych	14 227	14 431
d.	Pozostałe krótkoterminowe:	814	477

Spółka PLK S.A. uzyskuje środki finansowe krajowe i unijne na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej, które rozliczane są równomiernie, do amortyzacji środków trwałych powstałych w wyniku inwestycji finansowanych z tych środków, w przychody pozostałej działalności operacyjnej Spółki PLK S.A.

- 15) W PRZYPADKU GDY SKŁADNIK AKTYWÓW LUB PASYWÓW JEST WYKAZYWANY W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU, JEGO POWIĄZANIE MIĘDZY TYMI POZYCJAMI; DOTYCZY TO W SZCZEGÓLNOŚCI PODZIAŁU NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWĄ I KRÓTKOTERMINOWĄ

Tabela 1.15.1

(w tysiącach złotych)

Nazwa składnika bilansu	Tytuł	Łączna kwota na 31.12.2022 r.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Koszty do rozliczenia w czasie	40 662	41
Kredyty i pożyczki	Kredyty na działalność inwestycyjną	14 626 860	14 235 010
Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe inne	Zobowiązania z tytułu Umowy D-50*	7 769 982	7 627 897

*Umowa oddania do odpłatnego korzystania linii kolejowych oraz innych nieruchomości niezbędnych do zarządzania liniami kolejowymi zawarta pomiędzy Polskimi Kolejami Państwowymi S.A. a PKP Polskimi Liniami Kolejowymi S.A.

- 16) ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODREBNIIE NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB STOWARZYSZONYCH

Tabela 1.16.1 Informacja o wekslach wobec jednostek pozostałych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Forma	Charakter	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1.	Weksle	zabezpieczenie zwrotu dofinansowania unijnego na projektach inwestycyjnych	5 870 378	6 375 384
2.	Weksle	zabezpieczenie pod kredyt operacyjny PKO BP SA	1 500 000	0
3.	Weksle	zabezpieczenie pod kredyt operacyjny BGK	0	1 500 000*
4.	Weksle	zabezpieczenie pod kredyty inwestycyjne z Europejskiego Banku Inwestycyjnego	21 082 038	19 129 824*
5.	Weksle	zabezpieczenie pod obligacje	4 810 000	4 810 000*
Razem:			33 262 416	31 815 208

*dane skorygowane na dzień 31.12.2021 roku z uwagi na ujawnienia ujęte w ewidencji pozabilansowej w 2022 roku.

Weksle pod kredyty inwestycyjne z Europejskiego Banku inwestycyjnego zabezpieczają ewentualne roszczenia Skarbu Państwa wynikające z umów o udzielenie gwarancji Skarbu Państwa. Gwarancje

Skarbu Państwa są z kolei zabezpieczeniem spłat kredytów zaciągniętych w Europejskim Banku Inwestycyjnym.

Informacja 1.16.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe

1. Roszczenia przewoźników kolejowych oparte o wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 30 maja 2013 r. w sprawie Komisja Europejska przeciwko Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka PLK S.A. nie rozpoznała w księgach rachunkowych rezerw na przyszłe prawdopodobne zobowiązania z wyżej wymienionego tytułu. Spółka PLK S.A. rozpoznała na dzień 31 grudnia 2022 roku w ewidencji pozabilansowej kwotę 1.381.505 tys. złotych tytułem roszczeń przewoźników z tytułu wyżej wymienionego wyroku (na dzień 31 grudnia 2021 roku w wysokości 1.365.682 tys. złotych).

2. Roszczenia na projektach inwestycyjnych:

- Spółka PLK S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe z tytułu roszczeń sądowych wykonawców na projektach inwestycyjnych w wysokości szacowanej na poziomie 1.367.790 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2021 roku na poziomie 1.128.839 tys. złotych). Spółka PLK S.A. utworzyła w księgach rachunkowych rezerwy zgodnie z wytycznymi zawartymi w Procedurze tworzenia rezerw na roszczenia sądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych, obowiązującej w Spółce PLK S.A.
- Spółka PLK S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej roszczenia przedsądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych szacowane w wysokości 335.798 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2021 roku na poziomie 233.437 tys. złotych).

17) W PRZYPADKU GDY SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI SĄ WYCENIANE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ:

- a) ISTOTNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ, W PRZYPADKU GDY DANE PRZYJĘTE DO USTALENIA TEJ WARTOŚCI NIE POCHODZĄ Z AKTYWNEGO RYNKU,
- b) DLA KAŻDEJ KATEGORII SKŁADNIKA AKTYWÓW NIEBĘDĄCEGO INSTRUMENTEM FINANSOWYM - WARTOŚĆ GODZIWA WYKAZANA W BILANSIE, JAK RÓWNIEŻ ODPOWIEDNIO SKUTKI PRZESZACOWANIA ZALICZONE DO PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW FINANSOWYCH LUB ODNIESIONE NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM,
- c) TABELA ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY OBEJMUJĄCA STAN KAPITAŁU (FUNDUSZU) NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO ORAZ JEGO ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO

Nie dotyczy.

18) ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT, O KTÓRYM MOWA W:

- a) ART. 62a UST. 1 USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. – PRAWO BANKOWE (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),
- b) ART. 3b UST. 1 USTAWY Z DNIA 5 LISTOPADA 2009 R. O SPÓŁDZIELCZYCH KASACH OSZCZĘDNOŚCIOWO-KREDYTOWYCH (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933);

Tabela 1.18.1 Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	18 438	14 068

2.

- 1) **STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW, W ZAKRESIE, W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE, Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZENIA USŁUG**

Tabela 2.1.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług

(w tysiącach złotych)

L.p.	Struktura przychodów ze sprzedaży usług, w tym:	2022 r.	2021 r.
1.	Sprzedaż usług udostępniania linii kolejowych	2 235 093	2 093 785
2.	Dotacje	5 143 018	4 882 539
3.	Przychody z tytułu usług o charakterze dodatkowym związane z udostępnianiem linii kolejowej	59 429	56 423
4.	Dzierżawa i najem	66 918	60 723
5.	Pozostałe	54 630	43 839

Przychody z tytułu wykorzystania polskiej infrastruktury kolejowej przez podmioty zagraniczne, świadczące usługi międzynarodowego transportu kolejowego za 2022 rok wyniosły 6.919 tys. złotych w tym transport pasażerski 3.066 tys. złotych (w 2021 roku 4.614 tys. złotych, w tym transport pasażerski 1.066 tys. złotych).

- 2) **W PRZYPADKU JEDNOSTEK, KTÓRE SPORZĄDZAJĄ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE KALKULACYJNYM, DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY ORAZ O KOSZTACH RODZAJOWYCH**

Nie dotyczy.

- 3) **WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE**

Tabela 2.3.1 Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe oraz środki trwałe w budowie

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Wartość utworzonych odpisów aktualizujących		Wartość rozwiązanych odpisów aktualizujących	
	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.
Środki trwałe	680	4 755	32 012	4 194
Środki trwałe w budowie, w tym dokumentacja	0	0	8 647	34 835
Razem:	680	4 755	40 659	39 029

W Spółce PLK S.A. dokonywane są odpisy aktualizujące dla indywidualnych składników rzeczowych aktywów trwałych. Spółka PLK S.A. obejmuje odpisem aktualizującym linie kolejowe nieczynne, linie kolejowe wyłączone z eksploatacji w rozkładzie jazdy pociągów oraz aktywa niewykorzystywane w działalności gospodarczej Spółki PLK S.A.

Zarząd Spółki PLK S.A. uznaje, że poza wyżej opisanymi przypadkami, nie występują przesłanki na dzień bilansowy wskazujące na trwałą utratę wartości aktywów na poziomie grupy aktywów, w tym grupy rzeczowych aktywów trwałych, z uwagi na czynniki i uwarunkowania prawne, w jakich Spółka PLK S.A. funkcjonuje oraz bilansowanie się działalności Spółki PLK S.A. po rozpoczęciu obowiązywania programu wieloletniego pn. „Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 r.” (od dnia 26 listopada 2021 roku pod nazwą „Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2023 roku”), który jest spójny z *Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2012/34/UE z dnia 21 listopada 2012 r. w sprawie utworzenia jednolitego europejskiego obszaru kolejowego* i ma na celu zbilansowanie działalności zarządcy infrastruktury kolejowej (bilansowanie się rachunku zysków i strat) w zwyczajnych warunkach działalności gospodarczej i w rozsądnym okresie, który nie przekracza pięciu lat.

4) WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Tabela 2.4.1 Informacja o wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł odpisu aktualizującego stan zapasów	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1.	Materiały	162 404	120 708

5) INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym 2022 Spółka PLK S.A. nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

6) ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM, STRATĄ) BRUTTO

Tabela 2.6.1 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie		2022 r.	2021 r.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			
	Kwota C (z innych źródeł przychodów)	198 962	-33 369
	Kwota B (z zysków kapitałowych)	57 564	-1 820
	Kwota A (łącznie)	256 526	-35 189
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			
1.	Otrzymane dotacje (+)	5 220 611	4 899 392
2.	Amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych-dotacja na finansowanie środków trwałych	1 485 062	1 293 397
3.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów użytkowanych na podstawie Umowy D-50	5 587	3 807
4.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	40 419	39 029
5.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	171	532
6.	Zwrócone lub umorzone wydatki nie zaliczone poprzednio do kup - stanowiące dochody budżetu	16	8
7.	Rozwiązanie rezerw, w tym pracowniczych	474 436	415 876
8.	Umorzone odsetki od zobowiązań, naliczone w latach poprzednich	13	0
9.	Naliczone odsetki od należności	8 899	2 896
10.	Różnice kursowe z wyceny	1 762	-75
11.	Pozostałe przychody	96 674	37 850
	[Kwota C - z innych źródeł przychodów]	7 333 650	6 692 712
1.	Pozostałe	0	0
	[Kwota B - z zysków kapitałowych]	0	0
	[Kwota A - łącznie] RAZEM	7 333 650	6 692 712
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:			
1.	Inne przychody	0	0
	[Kwota C - z innych źródeł przychodów]	0	0
1.	Pozostałe	0	0
	[Kwota B - z zysków kapitałowych]	0	0
	[Kwota A - łącznie] RAZEM	0	0
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:			
1.	Odsetki otrzymane za lata ubiegłe	3 834	762
	[Kwota C - z innych źródeł przychodów]	3 834	762
1.	Pozostałe	0	0
	[Kwota B - z zysków kapitałowych]	0	0
	[Kwota A - łącznie] RAZEM	3 834	762
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

1.	Amortyzacja NKUP	1 943 187	1 736 728
2.	Przekazane składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	46	58
3.	Wynagrodzenie i pochodne nkup	51 736	48 447
4.	Wpłaty na PFRON	10 457	9 395
5.	Koszty finansowane z dotacji	4 695 176	4 412 187
6.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	680	4 755
7.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	4 921	13 704
8.	Przekazane darowizny	105	1 795
9.	Utworzenie rezerw, w tym na świadczenia pracownicze	465 589	421 362
10.	Odsetki budżetowe	317	61
11.	Różnice kursowe z wyceny	124 861	-26 089
12.	Naliczone odsetki od zobowiązań	235	217
13.	Pozostałe	282 328	110 612
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		7 579 638	6 733 232
1.	Pozostałe	2 607	23
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		2 607	23
[Kwota A - łącznie] RAZEM		7 582 245	6 733 255
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			
1.	Pozostałe	0	0
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		0	0
1.	Inne	0	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		0	0
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			
1.	Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe, ZUS	45 579	19 945
2.	Zapłacone odsetki od zobowiązań	4	176
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		45 583	20 121
1.	Inne	0	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		45 583	20 121
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:			
1.	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	29 361	0
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		29 361	0
1.	Inne	899	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		899	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		30 260	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:			
1.	Wartość nabytych oraz nieodpłatnie otrzymanych niefinansowych aktywów trwałych	5 417	3 457
2.	Pozostałe	-1 112	-5 264
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		4 305	-1 807
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		4 305	-1 807
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	378 145	-14 015
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	K. Podatek dochodowy - zobowiązanie	71 847	0

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

[Kwota B - z zysków kapitałowych	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	59 272	-1 797
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	Podatek dochodowy - zobowiązanie	11 262	0
Kwota A łącznie	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	437 417	-15 812
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	0
	Podatek dochodowy zobowiązanie	0	0
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat		83 109	0

Tabela 2.6.2 Odroczonego podatku dochodowy

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie przyczyn powstania różnic prześciowych	2022 r. Rezerwa na odroczonego podatek	2022 r. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2021 r. Rezerwa na odroczonego podatek	2021 r. Aktywa z tytułu odroczonego podatku
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne odpis z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie	0	1 832	0	1 882
Zapasy obniżenie wartości w wyniku wyceny do poziomu cen rynkowych (sprzedaży)	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług i pozostałe) zarachowane odsetki za zwłokę od nieterminowo regulowanych należności, których to odsetek jeszcze nie otrzymano Zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od należności odpisy aktualizujące stan należności	1 786 0 0	0 0 8 547	938 0 0	0 0 5 494
Inwestycje krótkoterminowe odsetki naliczone od środków pieniężnych na rachunkach bankowych zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych	0 35 0	0 0 0	0 116 0	0 0 18
Rezerwy na zobowiązania rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy	0	86 951	0	91 006
Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycena kredytów w skorygowanej cenie nabycia zarachowane różnice kursowe od kredytów	0 0	0 0	0 0	0 0

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło, niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji na dzień bilansowy wypłat i świadczeń zaliczanych do wynagrodzeń	0	202	0	119
składki na ubezpieczenie społeczne, FP, FGŚP	0	9 919	0	8 541
naliczone odsetki od zobowiązań	0	185	0	205
zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od zobowiązań	0	0	1	0
zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od zobowiązań	0	1	0	1
Rozliczenia międzyokresowe				
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0	0	0	0
Strata podatkowa do rozliczenia w latach następujących	0	5 749	0	0
Rezerwa na odroczony podatek	1 821		1 055	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku		113 386		107 266

Na dzień 31 grudnia 2022 roku naliczono rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie 1.821 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2021 roku w wysokości 1.055 tys. złotych). Na dzień 31 grudnia 2022 roku naliczono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 113.386 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2021 roku w wysokości 107.266 tys. złotych). Nadwyżka aktywów nad rezerwami z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku nie została ujęta w księgach rachunkowych Spółki PLK S.A., ponieważ w ocenie Zarządu Spółki PLK S.A. zgodnie z zasadą ostrożności, zrealizowanie nadwyżki aktywów nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą nie przynieść w przyszłości korzyści w postaci niższego podatku dochodowego, z uwagi na finansowanie kosztów Spółki PLK S.A. środkami publicznymi. Zdaniem Zarządu Spółki przyjęcie powyższej zasady nie wpływa na zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki PLK S.A.

7) KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM

Tabela 2.7.1

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.
Koszt wytworzenia, w tym:	10 808 130	11 698 155
odsetki od kredytów i obligacji	10 628	16
zrealizowane różnice kursowe od kredytów	46	2

8) ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie występują.

9) PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA

Planowane w Spółce PLK S.A. na 2023 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały oszacowane na kwotę 11.977.200 tys. złotych w tym:

- na modernizację 11.432.650 tys. złotych,
- na dokumentację 277.517 tys. złotych,
- na zakupy środków trwałych 80.962 tys. złotych,
- na wartości niematerialne i prawne 24.271 tys. złotych,
- na ochronę środowiska 4.422 tys. złotych,
- na pozostałe nakłady 157.378 tys. złotych.

Planowane do poniesienia nakłady na ochronę środowiska w wysokości 4.422 tys. złotych dotyczą w całości projektów na ochronę środowiska. W kwocie przeznaczonych na modernizację są również nakłady na ochronę środowiska (Spółka PLK S.A. nie prowadzi osobnej ewidencji nakładów na ochronę środowiska).

W roku 2022 zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 10.808.130 tys. złotych.

10) KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie wystąpiły.

11) INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Spółka PLK S.A. w 2022 roku poniosła koszty realizacji prac rozwojowych i wspomagających działalność Spółki w wysokości 3.053 tys. złotych (w 2021 roku 5.262 tys. złotych).

12) WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY

Nie dotyczy.

3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Tabela 3.1 Kurs przyjęty do wyceny

Lp.	Tytuł	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1	kurs EUR	4,6899	4,5994
2.	kurs1 BYN	1,2955	1,6137

4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH, A W PRZYPADKU GDY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY JEST METODĄ BEZPOŚREDNIĄ, DODATKOWO NALEŻY PRZEDSTAWIĆ UZGODNIENIE PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, SPORZĄDZONE METODĄ POŚREDNIĄ; W PRZYPADKU RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH, NALEŻY WYJAŚNIĆ ICH PRZYCZYNY

Tabela 4.1 Struktura środków pieniężnych

(w tysiącach złotych)

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Środki pieniężne na rachunkach, w tym:	904 624	5 361 475
Środki pieniężne działalności operacyjnej	192 567	732 018
Środki pieniężne działalności inwestycyjnej	581 032	4 270 657
Środki pieniężne wadła i kaucje	91 995	322 225
Środki pieniężne ZFŚS	20 582	22 493
Fundusz Zadań Wyodrębnionych	10	14
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	18 438	14 068
Inne środki pieniężne, w tym:	13 072 979	6 102 222
Inne środki pieniężne - Lokaty	13 072 979	6 102 222
Razem środki pieniężne:	13 977 603	11 463 697
Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	181	179
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	13 977 422	11 463 518

Tabela 4.2 Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych

(w tysiącach złotych)

Należności	2022 r.	2021 r.
Bilansowa zmiana stanu należności	-69 457	-49 160
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	47	25
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-69 410	-49 135

Tabela 4.3 Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych

(w tysiącach złotych)

Zobowiązania	2022 r.	2021 r.
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	1 929 682	2 258 483
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	205 398	-774 317
Kredyty	-1 581 601	-1 021 477
Obligacje własne	-56 032	-13 719
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umowy D50	-308 312	2 750
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	189 135	451 720

Tabela 4.4 Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych

(w tysiącach złotych)

Rozliczenia międzyokresowe	2022 r.	2021 r.
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 633 107	6 133 378
Środki pomocowe otrzymane na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	-6 095 697	-7 410 174
Otrzymane darowizny środków trwałych	-51 800	-19 112
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-1 514 390	-1 295 908

Tabela 4.5 Inne korekty

(w tysiącach złotych)

Inne korekty	2022 r.	2021 r.
Dotacje w roku ich otrzymania w wyniku finansowym	-77 593	-16 918
Rozliczenie darowizn środków trwałych	-14 020	-14 220
Inne nie wymienione powyżej	500	500
Inne korekty razem:	-91 113	-30 638

Tabela 4.6 Inne wydatki inwestycyjne

(w tysiącach złotych)

Inne wydatki inwestycyjne	2022 r.	2021 r.
Zaliczki udzielone na środki trwałe w budowie	550 186	213 830
Koszty likwidacji środków trwałych	6 395	4 342
Inne wydatki inwestycyjne razem:	556 581	218 172

Tabela 4.7 Inne wpływy finansowe

(w tysiącach złotych)

Inne wpływy finansowe	2022 r.	2021r.
Dotacje otrzymane na finansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	6 253 199	7 543 548
Inne wpływy finansowe razem:	6 253 199	7 543 548

5. INFORMACJE O:

1) **INFORMACJA O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Spółka PLK S.A. zawarła w dniu 23.12.2022 roku umowę kredytową nr 93.365 „PLK E65 ODCINEK POŁUDNIOWY ETAP II” z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kwotę 600 mln EUR. Kredyt przeznaczony jest na współfinansowanie realizacji modernizacji linii kolejowej z Będzina przez Katowice do polsko-czeskiej granicy. Umowa kredytowa obejmuje swym zakresem 3 projekty realizowane przez PLK S.A.:

- Prace na podstawowych ciągach pasażerskich (E 30 i E 65) na obszarze Śląska, Etap I: linia E 65 na odcinku Będzin - Katowice Szopienice Płd. - Katowice - Katowice Piotrowice,
- Prace na podstawowych ciągach pasażerskich (E 30 i E 65) na obszarze Śląska, Etap I: linia E 65 na odcinku Zabrzeg - Zebrzydowice (granica państwa),
- Prace na podstawowych ciągach pasażerskich (E 30 i E 65) na obszarze Śląska, Etap I: linia E 65 na odcinku Tychy - Most Wisła.

Kredyt przeznaczony zostanie na potrzeby trwałego finansowania wydatków niekwalifikowanych i prefinansowania wydatków kwalifikowanych na realizację projektu.

Jest to kredyt warunkowy, nieaktywny. Spółka aby skorzystać z kredytu musi uzyskać gwarancję Skarbu Państwa. Spółka PLK S.A. obecnie jest w trakcie opracowania wniosku o udzielenie gwarancji Skarbu Państwa.

- 2) **INFORMACJA O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Nie występują.

- 3) **INFORMACJA O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Tabela 5.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.
1.Zarząd	6	6
2.Kadra kierownicza	84	85
3.Pozostali pracownicy umysłowi	6 409	6 520
4.Pracownicy fizyczni	31 212	31 765
Zatrudnienie, razem:	37 711	38 376

- 4) **INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO) ZA ROK OBROTOWY ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU**

Tabela 5.4 Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.
Zarząd	4 420	4 554
Rada Nadzorcza	911	701

- 5) **INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD**

ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW

W roku obrotowym 2022 i 2021 Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. nie udzielano pożyczek.

6) INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Tabela 5.6.

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.
a)	Badanie sprawozdania finansowego	148	124
b)	Inne usługi atestacyjne	0	0
c)	Usługi doradztwa podatkowego	0	0
d)	Pozostałe usługi	38	38

6.

1) INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY Z PODANIEM ICH KWOT I RODZAJU

Nie występuje.

2) INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ O ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

W dniu 2 stycznia 2023 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym opublikowane zostało ogłoszenie Zarządu w sprawie podjęcia przez NWZA w dniu 16 grudnia 2022 r. uchwały o umorzeniu akcji i obniżeniu kapitału zakładowego wraz z wezwaniem do zgłaszania roszczeń wierzycieli Spółki (postępowanie konwokacyjne). Postępowanie konwokacyjne zakończyło się 2 kwietnia 2023 r. Do Spółki nie wpłynęły roszczenia Wierzycieli.

W dniu 27 lutego 2023 roku do Spółki PLK S.A. wpłynęło pismo z Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej z zapytaniem w sprawie mediacji na wniosek konsorcjum w składzie: Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o., FONON Sp. z o.o., SPC-2 Sp. z o.o., HERKULES INFRASTRUKTURA Sp. z o.o. w restrukturyzacji (dalej: „Wykonawca”).

Spółka PLK S.A. wyraziła zgodę na prowadzenie rozmów w tym trybie. Ostatnia zdefiniowana wartość roszczeń Wykonawcy obejmuje kwotę 3.011.311.512,81 złotych. Roszczenia Wykonawcy dotyczą robót dodatkowych, kosztów ogólnych z tytułu przedłużonego czasu na ukończenie,

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.*

waloryzacji wynagrodzenia, kosztów i strat z powodu pandemii SARS -CoV-2 oraz wojny na Ukrainie.

Spółka PLK S.A. jako zamawiający również wysuwa roszczenia pod adresem Wykonawcy, tj. roszczenia z tytułu kar umownych, roszczenia odszkodowawcze oraz roszczenia z tytułu kosztów w przedłużonym czasie na ukończenie. Ostatnia zdefiniowana wartość roszczeń Spółki PLK S.A. opiewa na kwotę 3.054.153.405,91 złotych. Wartość roszczeń obu stron jest ruchoma (wzrost wartości następuje w miarę upływu czasu).

W dniu 6 marca 2023 roku Spółka PLK S.A. otrzymała poniższe obligacje z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki PLK S.A. Na dzień 21 kwietnia 2023 roku nie został dokonany wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Tabela 6.2

Numer listu emisyjnego	Wartość nominalna w złotych	Wartość nominalna 1 obligacji w złotych	Termin wykupu
List emisyjny nr 19/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji zerokuponowych.	120 000 000	1 000	25 października 2025 r.
List emisyjny nr 20/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym.	360 000 000	1 000	25 listopada 2027 r.
List emisyjny nr 21/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	360 000 000	1 000	25 lipca 2028 r.
List emisyjny nr 22/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym.	120 000 000	1 000	25 maja 2033 r.
List emisyjny nr 23/2022 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	240 000 000	1 000	25 października 2033 r.
Razem:	1 200 000 000		

W dniu 11 kwietnia 2023 roku zostało zawarte porozumienie (list intencyjny) w sprawie zasad współpracy w toku badania spółki "TORPROJEKT" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, w związku z planowanym nabyciem spółki przez PLK S.A.

W dniu 22 czerwca 2022 r. PLK S.A. zawarła z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. (dalej: ARP) Warunkową umowę sprzedaży akcji i obligacji spółki Trakcja S.A., na mocy której Spółka PLK S.A. odkupiła od ARP:

- a) w dniu 18 kwietnia 2023 r. 4.514.405 niezabezpieczonych zdematerializowanych obligacji serii G zamiennych na akcje serii D spółki Trakcja S.A.,
- b) w dniu 19 kwietnia 2023 r. 28.399.145 akcji w kapitale zakładowym Trakcji S.A.

3) PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, ICH PRZYCZYNY I SPOWODOWANĄ ZMIANAMI KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM, ORAZ PRZEDSTAWIENIE ZMIANY

SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WRAZ Z PODANIEM JEJ PRZYCZYNY

Nie wystąpiły.

4) INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie wystąpiły.

7.

1) INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI, W TYM:

- a) NAZWA, ZAKRES DZIAŁALNOŚCI WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA,
- b) PROCENTOWYM UDZIALE,
- c) CZĘŚCI WSPÓLNIE KONTROLOWANYCH RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH,
- d) ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH NA POTRZEBY PRZEDSIĘWZIĘCIA LUB ZAKUPU UŻYWANYCH RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH,
- e) CZĘŚCI ZOBOWIĄZAŃ WSPÓLNIE ZACIĄGNIĘTYCH,
- f) PRZYCHODACH UZYSKANYCH ZE WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA I KOSZTACH Z NIMI ZWIĄZANYCH,
- g) ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH I INWESTYCYJACH DOTYCZĄCYCH WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA.

Nie występują.

2) INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Tabela 7.2.1 Należności i zobowiązania z jednostkami powiązаныmi na dzień 31.12.2022 roku

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Należności	Zobowiązania
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	883	125 755
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	840	256 806
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	83	83 661
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	2 533	307 995
5.	Trakcja S.A.*	472	275 626
6.	BTW sp. z o.o.**	0	5
7.	Torprojekt sp. z o.o.**	0	618
Razem:		4 811	1 050 466

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

* objęcie w 2022 roku kontroli nad Spółką Trakcja S.A.

** Spółka Grupy Trakcja S.A.

Tabela 7.2.2 Należności i zobowiązania z jednostkami powiązаныmi na dzień 31.12.2021 roku

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Należności	Zobowiązania
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	162	116 525
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	417	207 688
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	80	82 513
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	146	157 927
Razem:		805	564 653

Tabela 7.2.3 Przychody i koszty z jednostkami powiązаныmi w roku 2022

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	334	1 454	0	204 304	3 311	0
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	1 759	4 083	0	273 240	2 741	0
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	1 026	201	0	235 875	1 671	1
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	4 292	3 136	3	253 878	2 451	0
5.	Trakcja S.A.*	126	5 699	1	0	598	0
6.	BTW sp. z o.o.**	1	0	0	7	0	0
Razem:		7 538	14 573	4	967 304	10 772	1

*za okres od 01.09 do 31.12.2022 r. w związku z objęciem w 2022 roku kontroli nad Spółką Trakcja S.A.

** Spółka Grupy Trakcja S.A.

Tabela 7.2.4 Przychody i koszty i koszty z jednostkami powiązаныmi w roku 2021

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	420	1 047	0	200 202	6 003	0
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	2 634	1 589	4	271 814	3 252	0

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury						
3. Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	1 014	430	0	255 088	3 490	0
Pomorskie Przedsiębiorstwo						
4. Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	1 454	1 932	6	216 134	3 341	0
Razem:	5 522	4 998	10	943 238	16 086	0

Tabela 7.2.5 Wartość nakładów wytworzonych przez spółki powiązane ujętych w Spółce PLK S.A. w środkach trwałych w budowie w roku 2022 i 2021

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	2022 r.	2021 r.
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	130 319	292 113
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	456 345	351 362
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	86 485	55 686
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	490 194	290 095
5.	Trakcja S.A.*	218 537	0
6.	Torprojekt sp. z o.o.**	463	0
Razem:		1 382 343	989 256

*za okres od 01.09 do 31.12.2022 r. w związku z objęciem w 2022 roku kontroli nad Spółką Trakcja S.A.

** Spółka Grupy Trakcja S.A.

- 3) **WYKAZ SPÓŁEK (NAZWA, SIEDZIBA), W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI; WYKAZ TEN POWINIEN ZAWIERAĆ TAKŻE INFORMACJE O PROCENCIE POSIADANEGO ZAANGAŻOWANIA W KAPITALE ORAZ O KWOCIE KAPITAŁU WŁASNEGO I ZYSKU LUB STRACIE NETTO TYCH SPÓŁEK ZA OSTATNI ROK OBROTOWY**

Nie występują.

- 4) **JEŻELI JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KORZYSTAJĄC ZE ZWOLNIENIA LUB WYŁĄCZEŃ, INFORMACJE O:**
- PODSTAWIE PRAWNEJ WRAZ Z DANYMI UZASADNIAJĄCYMI ODSTĄPIENIE OD KONSOLIDACJI;**
 - NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA WYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ MIEJSCU JEGO PUBLIKACJI;**
 - PODSTAWOWYCH WSKAŹNIKACH EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W DANYM I UBIEGŁYM ROKU OBROTOWYM, TAKICH JAK:**
 - **PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW ORAZ PRZYCHODY FINANSOWE,**

- WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ KWOTA KAPITAŁU (FUNDUSZU) WŁASNEGO, Z PODZIAŁEM NA GRUPY,
 - WARTOŚĆ AKTYWÓW,
 - PRZECIĘTNE ROCZNE ZATRUDNIENIE;
- d) RODZAJU STOSOWANYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (KRAJOWYCH CZY MIĘDZYNARODOWYCH) PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE

Nie dotyczy.

5) INFORMACJE O:

- a) NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJWYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W KTÓREJ SKŁAD WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE

Nie dotyczy.

- b) NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SKŁAD KTÓREJ WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE

Nie dotyczy.

- 6) INFORMACJA O NAZWIE, ADRESIE SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMIE PRAWNEJ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Nie występuje.

8. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE:

- 1) JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ NABYCIA:

- a) FIRMA I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PRZEJĘTEJ,
- b) LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA,
- c) CENA PRZEJĘCIA, WARTOŚĆ AKTYWÓW NETTO WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ SPÓŁKI PRZEJĘTEJ NA DZIEŃ POŁĄCZENIA, WARTOŚĆ FIRMY LUB UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY I OPIS ZASAD JEJ AMORTYZACJI;

- 2) JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW:

- a) FIRMA I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK, KTÓRE W WYNIKU POŁĄCZENIA ZOSTAŁY WYKREŚLONE Z REJESTRU,

b) LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA,

c) PRZYCHODY I KOSZTY, ZYSKI I STRATY ORAZ ZMIANY W KAPITAŁACH WŁASNYCH POŁĄCZONYCH SPÓŁEK ZA OKRES OD POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, DO DNIA POŁĄCZENIA.

Nie dotyczy.

9. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI

Nie występuje.

10. INSTRUMENTY FINANSOWE I RYZYKA FINANSOWE

Działalność Spółki PLK S.A. narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych.

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyka rynkowe (stopy procentowej, walutowe).

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd Spółki PLK S.A. ponosi odpowiedzialność za ustanowienie nadzoru nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę PLK S.A., w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka PLK S.A. jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowania ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom, w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki PLK S.A.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę PLK S.A. w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymanie stabilnego i zrównoważonego, pod względem, jakości i wartości, portfela wierzytelności.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę PLK S.A. obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozlicza się w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę PLK S.A. polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, terminie lub częściowo w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej Spółka PLK S.A. posiadała płynność

wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważanie reputacji Spółki PLK S.A. W tym celu Spółka PLK S.A. monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej na pokrycie oczekiwanych wydatków operacyjnych, inwestycyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki PLK S.A. lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki PLK S.A. na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka PLK S.A. jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka PLK S.A. minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Ryzyko walutowe

Spółka PLK S.A. jest narażona na ryzyko walutowe związane z wyceną i bieżącą obsługą zaciągniętego zadłużenia, które są wyrażone w walucie obcej (w tym zakup i sprzedaż walut obcych), głównie w EUR. Spółka PLK S.A. minimalizuje ryzyko walutowe krótkoterminowe poprzez monitorowanie wartości bieżących zobowiązań i aktywów walutowych. Spółka PLK S.A. nie zabezpiecza wartości bilansowej długoterminowej kredytów z EBI, denominowanych w EUR, gdyż mają one okresy wymagalności sięgające 30 lat i ich zabezpieczenie byłoby obecnie ekonomicznie nieuzasadnione.

Tabela 10.1 Charakterystyka instrumentów finansowych

(w tysiącach złotych)

L.p	Kategoria	Charakterystyka	Waluta Instrumentu finansowego	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r.	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r.
1.	Aktywa finansowe długoterminowe utrzymane do terminu wymagalności	Skarbowe papiery wartościowe	PLN	1 158 252	2 297 010
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe utrzymane do terminu wymagalności	Skarbowe papiery wartościowe	PLN	2 299 287	4 884 271
3.	Aktywa finansowe długoterminowe dostępne do sprzedaży	Akcje	PLN	52	52

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.*

4.	Pożyczki i należności własne	Środki pieniężne	PLN	13 977 603	11 463 697
5.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	14 235 010**	12 879 502**
6.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	391 850**	165 757**
7.	Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt na działalność operacyjną	PLN	0*	0
8.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	0	932 010
9.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	990 081	2 039

*Linia kredytowa w wysokości 1.500.000 tys. złotych nie wykorzystana na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Odsetki od wykorzystanego kredytu według zmiennej stopy procentowej, obliczane w stosunku rocznym od kwoty aktualnego zadłużenia. Wysokość oprocentowania równa jest stopie WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych wyznaczonej na 2 dni robocze przed końcem miesiąca i obowiązuje od 1-miesięcznego dnia następnego miesiąca powiększonej o marżę 0,80% p.a. Odsetki naliczane są w okresach 1-miesięcznych, płatne z dołu, ostatniego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatecznej spłaty kredytu. W przypadku, gdy stopa WIBOR dla depozytów 1- miesięcznych osiągnie poziom poniżej zera, Strony zgodnie postanawiają, że do czasu osiągnięcia przez stopę WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych wartości dodatniej, przyjęta zostanie stopa WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych równa zero i stopa procentowa równa będzie wartości marży.

**Odsetki od kredytów EBI liczone są wg zmiennej stopy procentowej i płacone są w okresach kwartalnych (harmonogram spłat dla 20 kredytów) i półrocznych (harmonogram spłaty dla 1 kredytu). Odsetki są płacone po otrzymaniu stosownej informacji z EBI. Ostatnia spłata odsetek nastąpiła w grudniu 2022 roku. Odsetki od zakońzonego/spłaconego w czerwcu 2021 roku kredytu EBI 80 były naliczone według stałej stopy procentowej i płacone zgodnie z harmonogramem spłat rat kapitałowych w okresach półrocznych.

Tabela 10.2 Informacja o aktywach finansowych – obligacje skarbowe

Nazwa obligacji skarbowych	Symbol ISIN	Ilość	Wartość nominalna w złotych	Łączna wartość nominalna w złotych	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. w złotych	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. w złotych	Termin wykupu
OK0722	PL0000112165	4 900 000	1 000	4 900 000 000	0	4 884 271 000	25.07.2022 r.
OK0423	PL0000113445	2 300 000	1 000	2 300 000 000	2 301 265 000	2 297 010 000	25.04.2023 r.
OK0724	PL0000114021	180 000	1 000	180 000 000	169 988 400	0	25.07.2024 r.
WZ1126	PL0000113130	360 000	1 000	360 000 000	357 307 200	0	25.11.2026 r.
PS0527	PL0000114393	360 000	1 000	360 000 000	362 509 200	0	25.05.2027 r.
WZ1131	PL0000113213	120 000	1 000	120 000 000	116 992 800	0	25.11.2031 r.

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.*

DS0432	PL0000113783	180 000	1 000	180 000 000	151 453 800	0	25.04.2032 r.
Razem:					3 457 538 400	7 181 281 000	

Szczegółowy opis dotyczący charakteru powyższych instrumentów finansowych został opisany w punkcie 1.1) dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego pod tabelą 1.1.7.

Tabela 10.3 Informacja o zobowiązaniach finansowych z tytułu obligacji na 31.12.2022 r.

(w tysiącach złotych)

Seria	Ilość	Cena nabycia	Oprocentowanie	Wartość nominalna otrzymanych obligacji	wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r.	Data wykupu	Opis
bez numeru	15	100 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	375 000	20.09.2023	rata kapitałowa
					15 974	20.03.2022	odsetki bieżące
					24 175	20.09.2023	odsetki skapitalizowane
					-12 655		wycena w skorygowanej cenie nabycia
A	10	150 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	375 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					16 427	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					11 814		wycena w skorygowanej cenie nabycia
B	3	200 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	600 000	150 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					3 159	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					4 854		wycena w skorygowanej cenie nabycia
C	2	50 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	100 000	25 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					526	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					807		wycena w skorygowanej cenie nabycia
				Razem:	990 081		

Tabela 10.4 Informacja o zobowiązaniach finansowych z tytułu obligacji na 31.12.2021 r.

(w tysiącach złotych)

Seria	Ilość	Cena nabycia	Oprocentowanie	Wartość nominalna otrzymanych obligacji	wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r.	Data wykupu	Opis
bez numeru	15	100 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	375 000	20.09.2023	rata kapitałowa
					2 039	20.03.2022	odsetki bieżące

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.

Seria	Ilość	Cena nabycia	Oprocentowanie	Wartość nominalna otrzymanych obligacji	wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r.	Data wykupu	Opis
					24 175	20.09.2023	odsetki skapitalizowane
					-18 548		wycena w skorygowanej cenie nabycia
A	10	150 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	375 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					16 427	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					-13 326		wycena w skorygowanej cenie nabycia
B	3	200 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	600 000	150 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					3 159	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					-4 630		wycena w skorygowanej cenie nabycia
C	2	50 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	100 000	25 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					526	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					-773		wycena w skorygowanej cenie nabycia
				Razem:	934 049		

Tabela 10.5 Informacja o odsetkach od zobowiązań finansowych na 31.12.2022 r.

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			
	2022 r.	2021 r.	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe - obligacje	44 925	9 713	15 974	44 286	0	60 260

Tabela 10.6 Informacja o odsetkach od zobowiązań finansowych na 31.12.2021 r.

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			
	2021 r.	2020 r.	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe - obligacje	9 713	19 293	2 039	0	44 286	46 325

11. INNE INFORMACJE, NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

W dniu 13 stycznia 2022 r. Spółka PLK S.A. zawarła umowę na świadczenie usług przeprowadzenia badania due-diligence oraz wyceny PKP Telkol sp. z o.o. wraz z oceną rynkowości planowanej

transakcji. Formalny odbiór raportów z badania miał miejsce w dniu 7 października 2022 r., po którym Spółka PLK S.A. przystąpiła do negocjacji z PKP S.A. mających na celu finalizację inwestycji. W dniu 1 grudnia 2022 r., Spółka PLK S.A. podpisała umowę na przeprowadzenie badania Cargotor sp. z o.o. poprzedzającego ewentualne nabycie od PKP Cargo S.A. 100% udziałów w kapitale zakładowym Cargotor sp. z o.o.

12. WPŁYW INWAZJI ROSJI NA TERYTORIUM UKRAINY NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Inwazja Rosji na terytorium Ukrainy jaka ma miejsce od dnia 24 lutego 2022 r. wpływa negatywnie na stan gospodarki w wielu krajach, w tym w Polsce. Zarząd PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki trwającego konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy na działalność PLK S.A., z uwzględnieniem zaburzeń w łańcuchu dostaw w celu przeciwdziałania opóźnieniom w dostawach materiałów i trudnością w utrzymaniu harmonogramów realizowanych w PLK S.A. inwestycji.

Spółka w 2022 r. poniosła koszty operacyjne w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w wysokości 19.800 tys. zł.

PLK S.A. otrzymały w 2022 r. refundację kosztów poniesionych na remont lub przystosowanie infrastruktury kolejowej do obsługi osób przemieszczających się z terytorium Ukrainy na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w związku z konfliktem zbrojnym mającym miejsce na terytorium Ukrainy na podstawie art. 7 ust 1 ustawy z dnia 23 marca 2022 r. o szczególnych regulacjach w zakresie transportu i gospodarki morskiej w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w kwocie 13.071 tys. zł.

Tocząca się w 2022 roku wojna na Ukrainie przyczyniła się do wzrostu inflacji i tym samym do wzrostu cen towarów, materiałów i usług pozyskiwanych przez Spółkę PLK S.A. w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Pomimo wzrostu cen tocząca się wojna na Ukrainie nie miała wpływu na pogorszenie wyniku finansowego Spółki PLK S.A. za 2022 roku.

13. WPŁYW PANDEMII WIRUSA SARS-CoV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ DZIAŁANIA REALIZOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ W ZWIĄZKU Z SYTUACJĄ EPIDEMICZNĄ

Spółka PLK S.A. w 2022 roku nie poniosła istotnych kosztów spowodowanych pandemią SARS-CoV-2 (COVID-19).

Warszawa, dnia 21 kwietnia 2023 r.