

# sprawozdanie finansowe

dla:

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

za okres:

01.01.2019

-

31.12.2019

Data sporządzenia:

18.08.2020

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna**

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Targowa**  
Nr domu **74** Nr lokalu \_\_\_\_\_  
Miejscowość **Warszawa**  
Pocztą **Warszawa Praga** Kod pocztowy **03-734** Kod kraju **PL**  
Gmina **Warszawa-Centrum**  
Powiat **Miasto st. Warszawa**  
Województwo **Mazowieckie**

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica \_\_\_\_\_  
Nr domu \_\_\_\_\_ Nr lokalu \_\_\_\_\_  
Miejscowość \_\_\_\_\_ Kod pocztowy \_\_\_\_\_ Kod kraju \_\_\_\_\_

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **5221Z**  
**7490Z**  
**7112Z**  
**8010Z**  
**8020Z**  
**4212Z**

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP **1132316427**  
numer KRS **0000037568** Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia \_\_\_\_\_  
Do \_\_\_\_\_

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **01.01.2019** Do dnia **31.12.2019**

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

## Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

### 1. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest weryfikowana przez jednostkę, powodując odpowiednią korektę, dokonanych w następnych latach, odpisów amortyzacyjnych.

### 2. Środki trwałe.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

### 3. Środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### 4. Udziały.

Udziały w spółkach zależnych wyceniane są według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów pomniejsza się o odpowiedni odpis aktualizujący ich wartość.

### 5. Trwała utrata wartości aktywów trwałych.

Spółka na dzień bilansowy ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów.

### 6. Zapasy.

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu i ceny sprzedaży netto.

Materiały pochodzące z likwidacji, napraw, remontów lub modernizacji infrastruktury kolejowej, które Spółka kwalifikuje jako materiały do ponownego użytku wyceniane są według poniższych zasad:

1) materiały do ponownego użytku:

a) materiały staroużyteczne - wartość od 25% do 50% ceny materiału nowego,

b) materiały staroużyteczne wymagające regeneracji – wartość nie niższa niż wartość złomu i nie wyższa niż 25% ceny nowego materiału powiększona o rzeczywiste koszty regeneracji,

c) materiały staroużyteczne do prędkości  $V < 40$  km/h – wartość od 15% do 25% wartości materiału nowego, lecz nie mniejsza niż wartość złomu,

d) pozostałe materiały do ponownego użytku – wartość od 15% do 25% ceny materiału nowego, lecz nie mniejsza niż wartość złomu,

2) odpady – wartość od 50% do 75% ceny rynkowej danego rodzaju odpadu obowiązującej w danym okresie.

Do rozchodu zapasów przyjęto metodę FIFO „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”.

### 7. Należności, roszczenia i zobowiązania inne niż zaklasyfikowane, jako aktywa i zobowiązania finansowe.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone,

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Środki pieniężne.

Do rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych przyjęto metodę FIFO „ pierwsze weszło - pierwsze wyszło”.

9. Transakcje w walucie obcej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, lub średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeśli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji.

Należności i zobowiązania, wyrażone w walutach obcych, w ciągu roku wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, są przeliczane na złote polskie po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Spółka stosuje podatkową metodę ustalania różnic kursowych.

10. Rozliczenia międzyokresowe.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazywane są środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej, które są rozliczane w kolejnych okresach równomiernie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z tych środków w przychody pozostałej działalności operacyjnej Spółki.

11. Kapitały.

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Nadwyżka wartości wniesionych przez udziałowców wkładów pieniężnych i niepieniężnych ponad wartość nominalną przyjętych za nie udziałów ujmowana jest w kapitale zapasowym.

12. Rezerwy.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, urlopy wypoczynkowe, świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, świadczenia przejazdowe dla aktualnych pracowników oraz emerytów/rencistów oraz osób pobierających kolejowe świadczenia przedemerytalne, odprawy pośmiertne, które wyceniane są metodą aktuarialną.

Spółka tworzy rezerwy na roszczenia sądowe, które ustalone są na podstawie szacowanego prawdopodobnego rozstrzygnięcia sporu oszacowanego powyżej 50% w oparciu o ocenę danego postępowania dokonanej przez Prokuraturę Generalną, informacje otrzymane od Kancelarii Prawnych obsługujących Spółkę, dodatkowe informacje otrzymane z Biura Prawnego Spółki.

13. Instrumenty finansowe.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 277).

## ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Spółka kompensuje te same tytuły aktywa i rezerwy na podatek odroczone. Nadwyżka aktywów nad rezerwami nie jest ujmowana w księgach rachunkowych. Zastosowane podejście jest uproszczeniem, jednak w ocenie Zarządu Spółki nie powoduje istotnego zmniejszenia sprawozdania finansowego.

## ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

W dniu 7 lipca 2020 r. zostało sporządzone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. do którego biegły rewident w dniu 7 lipca 2020 r. wydał sprawozdanie z badania.

W związku z wprowadzeniem zmian redakcyjnych oraz skorygowaniem oczywistych omyłek pisarskich w sprawozdaniu z działalności Zarząd Spółki sporządził skorygowane sprawozdanie finansowe, aktualizując zdarzenia po dniu bilansowym jakie miały miejsce do dnia sporządzenia tego skorygowanego sprawozdania finansowego tj. do dnia 18 sierpnia 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w tysiącach złotych w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. i zostały zaprezentowane jako dane zatwierdzone i dane przekształcone w sprawozdaniu finansowym spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. W 2019 roku nastąpiła zmiana prezentacji w rachunku zysków i strat kosztów ponoszonych przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. na utrzymanie nieczynnych mocy wytwórczych. Szczegółowe wyjaśnienie zawarto w nocie 6.3) i 6.4) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego. Dane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zaprezentowano za 2018 rok w warunkach porównywalności (po przekształceniu).

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych, pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach prezentowany jest w bilansie „per saldo” tj. w przypadku nadwyżki niewymagalnego podatku VAT naliczonego nad należnym w pozycji „Należności krótkoterminowe inne”. W przypadku nadwyżki niewymagalnego podatku VAT należnego nad naliczonym w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe inne”.

Rezerwy na świadczenia pracownicze prezentowane są w rachunku zysków i strat „per saldo” tj. w przypadku nadwyżki utworzonych rezerw nad rozwiązaniem rezerwami w pozycji „Pozostałe koszty operacyjne – inne”, a w przypadku nadwyżki rozwiązanych rezerw nad utworzonymi rezerwami w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne – inne”.

Zastosowane przez Spółkę podejście jest uproszczeniem, jednakże w ocenie Zarządu Spółki nie powoduje ono istotnego zmniejszenia sprawozdania finansowego.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, za wyjątkiem zmian opisanych w nocie 6.3) i 6.4) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

pozostałe:

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2019	31.12.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		69 182 600	60 797 768	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		41 093	32 106	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	
2	Wartość firmy		0	0	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		41 093	32 106	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		68 932 323	60 581 806	
1	Środki trwałe		48 706 564	46 623 554	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 270 288	4 218 544	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		42 901 334	40 964 320	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 194 020	1 189 930	
d)	środki transportu		301 059	215 961	
e)	inne środki trwałe		39 863	34 799	
2	Środki trwałe w budowie		18 984 574	12 853 151	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 241 185	1 105 101	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0	0	
1	Od jednostek powiązanych		0	0	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Od pozostałych jednostek		0	0	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		209 135	183 805	
1	Nieruchomości		0	0	
2	Wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		209 135	183 805	
a)	w jednostkach powiązanych		209 135	183 805	
	1) udziały lub akcje		209 135	183 805	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2019	31.12.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	
c)	w pozostałych jednostkach		0	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0	0	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		49	51	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		49	51	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		9 982 715	8 511 269	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		77 754	71 910	
1	Materiały		77 686	71 782	
2	Półprodukty i produkty w toku		0	0	
	w tym: obiekty w zabudowie		0	0	
3	Produkty gotowe		0	0	
4	Towary		0	0	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		68	128	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		1 603 737	1 377 001	
1	Należności od jednostek powiązanych		474	2 320	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		474	2 304	
	1) do 12 miesięcy		474	2 304	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
	b) inne		0	16	



# Bilans

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2019	31.12.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0	
	1) do 12 miesięcy		0	0	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		0	0	
3	Należności od pozostałych jednostek		1 603 263	1 374 681	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		262 422	287 474	
	1) do 12 miesięcy		262 422	287 001	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	473	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		493 642	400 139	
c)	inne		847 199	687 068	
d)	dochodzone na drodze sądowej		0	0	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>8 256 311</b>	<b>7 026 772</b>	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 256 311	7 026 772	
a)	w jednostkach powiązanych		0	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		0	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 256 311	7 026 772	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 785 484	4 809 301	
	2) inne środki pieniężne		4 470 827	2 217 471	
	3) inne aktywa pieniężne		0	0	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>44 913</b>	<b>35 586</b>	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0	0	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>			<b>79 165 315</b>	<b>69 309 037</b>	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		13 960 584	12 337 330	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		20 424 936	17 458 436	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		7	7	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		7	7	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		0	0	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		0	1 166 500	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0	0	
	– na udziały (akcje) własne		0	0	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		-6 287 613	-6 181 196	
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-176 746	-106 417	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0	0	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		65 204 731	56 971 707	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		2 428 426	2 178 937	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 639 882	1 364 430	
	– długoterminowa		1 303 262	1 084 832	
	– krótkoterminowa		336 620	279 598	
3	Pozostałe rezerwy		788 544	814 507	
	– długoterminowe		0	0	
	– krótkoterminowe		788 544	814 507	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		15 696 644	14 434 453	
1	Wobec jednostek powiązanych		0	0	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Wobec pozostałych jednostek		15 696 644	14 434 453	
a)	kredyty i pożyczki		7 638 522	7 435 028	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		913 762	0	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	zobowiązania wekslowe		0	0	
e)	inne		7 144 360	6 999 425	

# Bilans

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2019	31.12.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		4 887 546	4 596 770	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		458 872	343 669	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		196 851	97 635	
	1) do 12 miesięcy		196 851	97 635	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
	b) inne		262 021	246 034	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	0	
	1) do 12 miesięcy		0	0	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
	b) inne		0	0	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		4 373 151	4 197 753	
	a) kredyty i pożyczki		118 302	122 023	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		5 056	970 902	
	c) inne zobowiązania finansowe		0	0	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		427 457	308 765	
	1) do 12 miesięcy		427 429	308 760	
	2) powyżej 12 miesięcy		28	5	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		123	313	
	f) zobowiązania wekslowe		0	0	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		125 813	139 397	
	h) z tytułu wynagrodzeń		155 133	136 335	
	i) inne		3 541 267	2 520 018	
4	Fundusze specjalne		55 523	55 348	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		42 192 115	35 761 547	
1	Ujemna wartość firmy		65 359	69 566	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		42 126 756	35 691 981	
	– długoterminowe		40 952 780	34 565 399	
	– krótkoterminowe		1 173 976	1 126 582	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0	0	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>79 165 315</b>	<b>69 309 037</b>	

# Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		6 351 107	5 890 113	5 882 176
	– od jednostek powiązanych		3 713	6 340	6 340
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		6 122 214	5 610 910	5 610 910
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		0	0	0
	– w tym: obiekty w zabudowie		0	0	0
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		3 579	11 357	3 420
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		225 314	267 846	267 846
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		7 510 313	6 551 130	6 551 130
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		1 864 449	1 736 406	1 736 406
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		506 696	473 203	473 203
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		1 893 700	1 363 784	1 363 784
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		77 352	78 135	78 135
	– podatek akcyzowy		0	1	1
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		2 510 215	2 307 837	2 307 837
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		608 208	555 415	555 415
	– emerytalne		231 099	210 501	210 501
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		49 603	36 349	36 349
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		90	1	1
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-1 159 206	-661 017	-668 954
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 435 404	1 416 792	1 416 792
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		2 544	0	0
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		1 096 987	1 001 540	1 001 540
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		15 544	11 954	11 954
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		320 329	403 298	403 298
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		534 964	672 543	664 606
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0	6 691	6 691
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		20 149	45 280	45 280
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		514 815	620 572	612 635
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-258 766	83 232	83 232
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		130 030	71 731	71 731

# Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		0	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0	0
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0	0	0
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		69 968	51 251	51 251
	– od jednostek powiązanych		1	0	0
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0	0	0
	– w jednostkach powiązanych		0	0	0
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		13 673	8 821	8 821
<b>V</b>	<b>Inne</b>		46 389	11 659	11 659
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		41 630	198 891	198 891
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		28 803	55 348	55 348
	– dla jednostek powiązanych		0	1	1
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0	0	0
	– w jednostkach powiązanych		0	0	0
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0	0	0
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		12 827	143 543	143 543
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		-170 366	-43 928	-43 928
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		6 380	62 489	62 489
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0	0	0
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		-176 746	-106 417	-106 417



# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wyszczególnienie		za rok:	2019	2018
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		12 337 330	11 277 247
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0
	– korekty błędów		0	0
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		12 337 330	11 277 247
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		17 458 436	16 696 577
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		2 966 500	761 859
a)	zwiększenie (z tytułu)		2 966 500	761 859
	– wydania udziałów (emisji akcji)		2 966 500	761 859
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0
	– umorzenia udziałów (akcji)		0	0
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		20 424 936	17 458 436
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		7	7
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0	0
	– podziału zysku (ustawowo)		0	0
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0	0
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0
	– pokrycia straty		0	0
	–			
	–			
	–			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		7	7

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2019	2018
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0	0
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0
	– zbycia środków trwałych		0	0
	–			
	–			
	–			
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		1 166 500	761 859
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-1 166 500	404 641
a)	zwiększenie (z tytułu)		1 800 000	1 166 500
	– wniesionego wkładu pieniężnego		1 800 000	1 166 500
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		2 966 500	761 859
	– podwyższenia kapitału zakładowego		2 966 500	761 859
	–			
	–			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0	1 166 500
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		6 181 196	-6 181 196
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	15 136
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0
	– korekty błędów		0	0

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2019	2018
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0	15 136
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0	0
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	15 136
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	15 136
	–			
	–			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		6 181 196	6 196 332
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0
	– korekty błędów		0	0
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 181 196	6 196 332
a)	zwiększenie (z tytułu)		106 417	0
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		106 417	0
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	15 136
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	15 136
	–			
	–			
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		6 287 613	6 181 196
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-6 287 613	-6 181 196
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		-176 746	-106 417
a)	zysk netto		0	0
b)	strata netto		176 746	106 417
c)	odpisy z zysku		0	0
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		13 960 584	12 337 330
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		13 960 584	12 337 330



# Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-176 746	-106 417	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		1 355 739	770 582	
1	Amortyzacja		1 864 449	1 736 406	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-38 234	129 564	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		24 084	42 395	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-33 431	-4 972	
5	Zmiana stanu rezerw		249 489	268 780	
6	Zmiana stanu zapasów		-5 844	-21 775	
7	Zmiana stanu należności		-225 385	-402 712	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		659 181	133 041	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 097 508	-1 035 746	
10	Inne korekty		-41 062	-74 399	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		1 178 993	664 165	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		6 747	632	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 747	632	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0	0	
a)	w jednostkach powiązanych		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		0	0	
1)	zbycie aktywów finansowych		0	0	
2)	dywidendy i udziały w zyskach		0	0	
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	
4)	odsetki		0	0	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	
4	Inne wpływy inwestycyjne		0	0	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		9 511 768	8 338 256	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 461 463	7 382 787	

# Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0	0	
a)	w jednostkach powiązanych		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		0	0	
	1) nabycie aktywów finansowych		0	0	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	
4	Inne wydatki inwestycyjne		1 050 305	955 469	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-9 505 021</b>	<b>-8 337 624</b>	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		<b>9 961 959</b>	<b>10 567 281</b>	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 800 000	1 166 500	
2	Kredyty i pożyczki		623 784	1 822 685	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	
4	Inne wpływy finansowe		7 538 175	7 578 096	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		<b>405 797</b>	<b>1 661 453</b>	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0	0	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0	
4	Spląty kredytów i pożyczek		348 940	446 233	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	925 000	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0	
8	Odsetki		24 289	91 452	
9	Inne wydatki finansowe		32 568	198 768	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>9 556 162</b>	<b>8 905 828</b>	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		<b>1 230 134</b>	<b>1 232 369</b>	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>1 229 539</b>	<b>1 234 313</b>	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-595	1 944	
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>7 026 109</b>	<b>5 793 740</b>	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		<b>8 256 243</b>	<b>7 026 109</b>	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		30 385	28 445	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
<b>A.</b>	Zysk (strata) brutto za dany rok	-170 366	—	-43 928	—
<b>B.</b>	Przychody zwolnione z opodatkowania *	5 498 509	0	4 556 519	0
<b>C.</b>	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0	0	0	0
<b>D.</b>	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 079	0	733	0
<b>E.</b>	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	5 746 659	0	5 003 843	0
<b>F.</b>	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0	0	0	0
<b>G.</b>	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	33 621	0	31 656	0
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	45 242,00	—	372 473,00	—
<b>H.</b>	Strata z lat ubiegłych	0	0	0	0
<b>I.</b>	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-11 665	0	-43 583	0
<b>J.</b>	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	33 577	—	328 890	—
<b>K.</b>	Podatek dochodowy	6 380	—	62 489	—

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

## Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

Załącznik:



Dodatkowe  
informacje i  
objaśnienia SF.nrf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

---

Załącznik:

---

Załącznik:

---

Załącznik:

---

Załącznik:



## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

W dniu 7 lipca 2020 r. zostało sporządzone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. do którego biegły rewident w dniu 7 lipca 2020 r. wydał sprawozdanie z badania.

W związku z wprowadzeniem zmian redakcyjnych oraz skorygowaniem oczywistych omyłek pisarskich w sprawozdaniu z działalności Zarząd Spółki sporządził skorygowane sprawozdanie finansowe, aktualizując zdarzenia po dniu bilansowym jakie miały miejsce do dnia sporządzenia tego skorygowanego sprawozdania finansowego tj. do dnia 18 sierpnia 2020 roku.

Zaktualizowane zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w punkcie 6.2 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w Warszawie przedstawia sprawozdanie finansowe PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. (dalej: Spółka) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 79.165.315 tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto w kwocie 176.746 tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.623.254 tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 1.230.134 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
<b>Wartość brutto na początek okresu (+) BO</b>	<b>757</b>	<b>137</b>	<b>179 369</b>	<b>180 263</b>
<b>Zwiększenia razem (+)</b>	<b>0</b>	<b>383</b>	<b>27 287</b>	<b>27 670</b>
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	0	383	27 271	27 654
2. zmiana grupy	0	0	16	16
<b>Zmniejszenia razem (-)</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>-636</b>	<b>-652</b>
1. likwidacja	0	0	-125	-125
2. zmiana grupy	0	-16	-511	-527
<b>Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ</b>	<b>757</b>	<b>504</b>	<b>206 020</b>	<b>207 281</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu (-) BO</b>	<b>-757</b>	<b>-137</b>	<b>-147 263</b>	<b>-148 157</b>
<b>Zwiększenia amortyzacji (umorzenia) za okres (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18 675</b>	<b>-18 675</b>
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	0	-18 659	-18 659
2. zmiana grupy	0	0	-16	-16
<b>Zmniejszenie amortyzacji (umorzenia) w ciągu okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>628</b>	<b>644</b>
1. likwidacja	0	0	125	125
2. zmiana grupy	0	16	503	519
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ</b>	<b>-757</b>	<b>-121</b>	<b>-165 310</b>	<b>-166 188</b>
<b>Wartość netto na początek okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 106</b>	<b>32 106</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>383</b>	<b>40 710</b>	<b>41 093</b>

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

**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
<b>Wartość brutto na początek okresu (+) BO</b>	<b>39 727</b>	<b>4 563 157</b>	<b>54 202 039</b>	<b>2 085 281</b>	<b>348 464</b>	<b>67 636</b>	<b>61 306 304</b>
<b>Zwiększenia razem (+)</b>	<b>321</b>	<b>158 798</b>	<b>3 584 876</b>	<b>173 371</b>	<b>111 420</b>	<b>10 353</b>	<b>4 039 139</b>
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	75	32 617	3 429 093	160 355	110 563	9 530	3 742 233
2. nieodpłatnie otrzymane, darowizna	0	0	41 351	0	0	0	41 351
3. przyjęcie na podstawie aneksu do umowy D-50 nadwyżki	245	124 426	77 446	0	0	0	202 117
4. inwentaryzacyjne	0	2	1 525	50	0	197	1 774
5. zmiana grupy rodzajowej	0	1 753	35 451	12 957	857	626	51 644
6. inne, z tego:	1	0	10	9	0	0	20
- przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	10	9	0	0	19
- zmiana pwug na grunty własne	1	0	0	0	0	0	1
<b>Zmniejszenia razem (-)</b>	<b>-1 879</b>	<b>-59 518</b>	<b>-40 313</b>	<b>-44 779</b>	<b>-5 372</b>	<b>-7 882</b>	<b>-159 743</b>
1. sprzedaż	0	0	0	-1 560	-4 305	-1	-5 866
2. likwidacja, kradzież	0	0	-3 434	-7 760	-31	-280	-11 505
3. aport	0	-3 208	-7 175	0	0	0	-10 383
4. nieodpłatnie przekazane, darowizna	0	0	-24	-6	-13	0	-43
5. przekazane na podstawie umowy dzierżawy D-50	-126	-55 439	-1 461	0	0	0	-57 026
6. niedobory inwentaryzacyjne	0	0	0	-1	0	0	-1
7. zmiana grupy rodzajowej	-1 753	-870	-4 719	-35 167	-1 023	-7 601	-51 133
8. inne, z tego:	0	-1	-23 500	-285	0	0	-23 786
- likwidacja nieprzenośnych środków trwałych	0	0	-23 500	-285	0	0	-23 785
- zmiana pwug na grunty własne	0	-1	0	0	0	0	-1
<b>Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ</b>	<b>38 169</b>	<b>4 662 437</b>	<b>57 746 602</b>	<b>2 213 873</b>	<b>454 512</b>	<b>70 107</b>	<b>65 185 700</b>
<b>Skumulowana amortyzacja na początek okresu (-) BO</b>	<b>0</b>	<b>-383 030</b>	<b>-13 131 356</b>	<b>-894 947</b>	<b>-132 503</b>	<b>-32 837</b>	<b>-14 574 673</b>
<b>Zwiększenie umorzenia (amortyzacji) w okresie (-)</b>	<b>0</b>	<b>-52 826</b>	<b>-1 641 758</b>	<b>-145 573</b>	<b>-22 627</b>	<b>-3 680</b>	<b>-1 866 464</b>
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	-52 826	-1 629 285	-138 037	-22 316	-3 326	-1 845 790
2. zmiana grupy rodzajowej	0	0	-12 463	-7 529	-311	-354	-20 657
3. przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	-10	-7	0	0	-17
<b>Zmniejszenie umorzenia (amortyzacji) w ciągu okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>5 538</b>	<b>24 904</b>	<b>21 027</b>	<b>1 677</b>	<b>6 273</b>	<b>59 419</b>
1. sprzedaż	0	0	0	300	1 363	1	1 664
2. likwidacja, kradzież	0	0	2 324	7 660	31	268	10 283
3. aport	0	74	376	0	0	0	450
4. nieodpłatnie przekazanie, darowizna	0	0	1	6	13	0	20
5. przekazane na podstawie umowy dzierżawy D-50	0	5 456	433	0	0	0	5 889
6. niedobory inwentaryzacyjne	0	0	0	1	0	0	1
7. zmiana grupy rodzajowej	0	8	1 097	12 775	270	6 004	20 154
8. inne, z tego:	0	0	20 673	285	0	0	20 958
- likwidacja nieprzenośnych środków trwałych	0	0	20 673	285	0	0	20 958

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ	0	-430 318	-14 748 210	-1 019 493	-153 453	-30 244	-16 381 718
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO	0	-1 310	-106 363	-404	0	0	-108 077
Zwiększenia za okres (-)	0	0	-877	-9	0	0	-886
1. zaniechanie, ograniczenie produkcji itp.	0	0	-877	-9	0	0	-886
Zmniejszenia w ciągu okresu (+)	0	1 310	10 182	53	0	0	11 545
1. rozwiązanie z tytułu ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu	0	1 310	10 139	44	0	0	11 493
2. likwidacja środków trwałych	0	0	43	9	0	0	52
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ	0	0	-97 058	-360	0	0	-97 418
Wartość netto na początek okresu (+)	39 727	4 178 817	40 964 320	1 189 930	215 961	34 799	46 623 554
Wartość netto na koniec okresu (+)	38 169	4 232 119	42 901 334	1 194 020	301 059	39 863	48 706 564

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-KN1L/C01 (D-50) przekazująca Spółce 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 ustawy o restrukturyzacji, do wnoszenia do Spółki, 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 r.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość brutto majątku trwałego przyjętego na podstawie Umowy D50 wynosi 7.144.360 tys. złotych, i składa się na:

- nieruchomości, działki gruntu stanowiących linie kolejowe i nieruchomości niezbędne do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 4.193.738 tys. złotych;
- środki trwale wchodzące w skład linii kolejowych o wartości 2.947.500 tys. złotych;
- środki trwale na nieruchomościach niezbędnych do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 3.122 tys. złotych.

**Tabela 1.1.3 Środki trwale w budowie**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty przygotowawcze środków trwałych w budowie	Środki trwale w budowie	Razem	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	684 495	12 229 391	12 913 886	1 105 101
Zwiększenia razem (+)	46 829	9 951 201	9 998 030	1 046 657
1. poniesione nakłady/udzielone zaliczki, w tym:	66 008	9 929 196	9 995 204	1 046 657
- różnice kursowe ,odsetki	-78	3 931	3 853	0
2. likwidacja środków trwałych w wyniku inwestycji	0	2 826	2 826	0



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

3.	przebiegania	-19 179	19 179	0	0
-	przebieganie z kosztów przygotowawczych	-19 179	19 179	0	0
<b>Zmniejszenia razem (-)</b>		<b>-6 105</b>	<b>-3 861 652</b>	<b>-3 867 757</b>	<b>-910 573</b>
1.	rozliczenie nakładów, z tego:	0	-3 769 887	-3 769 887	0
-	na środki trwałe	0	-3 742 233	-3 742 233	0
-	na wartości niematerialne i prawne	0	-27 654	-27 654	0
2.	pozostałe, z tego:	-6 105	-91 765	-97 870	-910 573
-	rozliczenie udzielonej zaliczki gwarancją bankową	0	0	0	0
-	różnice kursowe ,odsetki	0	-91 540	-91 540	0
-	przebieganie w koszty operacyjne	-6 105	-225	-6 330	0
-	przebieganie na środki trwałe w budowie	0	0	0	-704 045
-	rozliczenie podatku VAT- zaliczki	0	0	0	-195 725
-	pozostałe	0	0	0	-10 803
<b>Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ</b>		<b>725 219</b>	<b>18 318 940</b>	<b>19 044 159</b>	<b>1 241 185</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO</b>		<b>-60 551</b>	<b>-184</b>	<b>-60 735</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia za okres (-)</b>		<b>-240</b>	<b>0</b>	<b>-240</b>	<b>0</b>
1.	zaniechanie budowy	-240	0	-240	0
<b>Zmniejszenia za okres (+)</b>		<b>1 206</b>	<b>184</b>	<b>1 390</b>	<b>0</b>
1.	wykorzystanie odpisu - spisanie budowy, która nie przyniosła efektu gospodarczego	1 206	184	1 390	0
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ</b>		<b>-59 585</b>	<b>0</b>	<b>-59 585</b>	<b>0</b>
<b>Wartość netto na początek okresu (+)</b>		<b>623 944</b>	<b>12 229 207</b>	<b>12 853 151</b>	<b>1 105 101</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu (+)</b>		<b>665 634</b>	<b>18 318 940</b>	<b>18 984 574</b>	<b>1 241 185</b>

**Tabela 1.1.4 Inwestycje długoterminowe – udziały w jednostkach powiązanych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu (BO)</b>	<b>218 229</b>	<b>210 217</b>
1.	Zwiększenie, w tym:	11 657	8 012
-	wniesienie aportu na poczet objęcia udziałów	11 657	8 012
<b>II.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu (BZ)</b>	<b>229 886</b>	<b>218 229</b>
1.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na początek okresu (BO)	-34 424	-43 244
-	utworzone	0	0
-	rozwiązane	13 673	8 820
2.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na koniec okresu (BZ)	-20 751	-34 424
<b>III.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu (BO)</b>	<b>183 805</b>	<b>166 973</b>
<b>IV.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu (BZ)</b>	<b>209 135</b>	<b>183 805</b>

2) **KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNI 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 31.12.2018 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019 r.
Środki trwałe	108 077	886	11 545	97 418
Środki trwałe w budowie	60 735	240	1 390	59 585

**Tabela 1.2.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019 r.
Udziały w spółkach zależnych	34 424	0	13 673	20 751

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 wieczyście brutto		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście netto	
31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
4 662 437	4 563 157	4 232 119	4 178 817

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	31.12.2019 r.			31.12.2018 r.		
	Dzierżawa	Leasing operacyjny	Leasing finansowy	Dzierżawa	Leasing operacyjny	Leasing finansowy
Budynki i budowle	681 028	0	0	679 893	0	0
Środki transportu	70 184	0	0	78 272	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**

Nie występują.

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	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu, z tego:</b>	<b>434 542</b>	<b>156 429</b>
1.	należność główna	90 266	68 819
2.	odsetki	367	717
3.	kary i odszkodowania	343 752	86 733
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	157	160
-	koszty sądowe	134	127
-	koszty egzekucji	23	33
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>192 431</b>	<b>455 702</b>
1.	należność główna	18 916	25 540
2.	odsetki	20	0
3.	kary i odszkodowania	173 454	430 146
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	41	16
-	koszty sądowe	29	15
-	koszty egzekucji	12	1
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>5 233</b>	<b>3 781</b>
1.	należność główna	109	2 255
2.	odsetki	18	294
3.	kary i odszkodowania	5 100	1 226

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	6	6
-	koszty sądowe	5	3
-	koszty egzekucji	1	3
<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>64 522</b>	<b>173 808</b>
1.	należność główna	2 529	1 838
2.	odsetki	31	56
3.	kary i odszkodowania	61 946	171 901
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	16	13
-	koszty sądowe	15	5
-	koszty egzekucji	1	8
<b>V.</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu, z tego:</b>	<b>557 218</b>	<b>434 542</b>
1.	należność główna	106 544	90 266
2.	odsetki	338	367
3.	kary i odszkodowania	450 160	343 752
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	176	157
-	koszty sądowe	143	134
-	koszty egzekucji	33	23

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

Tabela 1.8.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Nazwa akcjonariusza	Wartość nominalna akcji	Liczba akcji/głosów	Udział procentowy
Skarb Państwa	14 318 460 000	14 318 460	70,10%
PKP S.A.	6 106 476 000	6 106 476	29,90%
<b>Razem:</b>	<b>20 424 936 000</b>	<b>20 424 936</b>	<b>100%</b>

Akcjonariuszami Spółki są Skarb Państwa i PKP S.A.. Akcje Spółki nie mogą być zbywane, za wyjątkiem akcji Spółki 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**

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

**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 08 lipca 2019 roku podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2018 w kwocie 106.416.621,25 złotych, z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2019 w wysokości 176.745.834,85 złotych. Spółka zamierza pokryć stratę roku obrotowego 2019 z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

**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	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Stan rezerwy długoterminowej na początek okresu, z tego:</b>	<b>1 084 832</b>	<b>1 014 321</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	323 962	294 214
2.	Nagrody jubileuszowe	443 102	407 211
3.	ZFŚS	207 206	216 670
4.	Świadczenia przejazdowe	50 952	39 555
5.	Odprawy pośmiertne	59 610	56 671
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>306 660</b>	<b>156 437</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	77 050	29 748
2.	Nagrody jubileuszowe	87 662	35 891
3.	ZFŚS	88 534	45 121
4.	Świadczenia przejazdowe	42 386	42 738
5.	Odprawy pośmiertne	11 028	2 939
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>88 230</b>	<b>85 926</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	1 240	0
3.	ZFŚS	54 651	54 585
4.	Świadczenia przejazdowe	32 339	31 341
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0
3.	ZFŚS	0	0
4.	Świadczenia przejazdowe	0	0
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
<b>V.</b>	<b>Stan rezerwy długoterminowej na koniec okresu, z tego:</b>	<b>1 303 262</b>	<b>1 084 832</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	401 012	323 962

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

2.	Nagrody jubileuszowe	529 524	443 102
3.	ZFŚS	241 089	207 206
4.	Świadczenia przejazdowe	60 999	50 952
5.	Odprawy pośmiertne	70 638	59 610

**Tabela 1.11.2 Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Stan rezerwy krótkoterminowej na początek okresu, z tego:</b>	<b>279 598</b>	<b>275 837</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	69 933	65 572
2.	Nagrody jubileuszowe	61 162	64 510
3.	ZFŚS	6 057	6 805
4.	Świadczenia przejazdowe	939	954
5.	Urlopy wypoczynkowe	112 097	110 416
6.	Odprawy pośmiertne	7 626	5 261
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	21 784	22 319
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>190 054</b>	<b>141 654</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	41 983	26 719
2.	Nagrody jubileuszowe	68 553	59 795
3.	ZFŚS	6 173	6 057
4.	Świadczenia przejazdowe	979	939
5.	Urlopy wypoczynkowe	43 898	22 919
6.	Odprawy pośmiertne	2 573	3 441
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	25 895	21 784
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>131 523</b>	<b>136 560</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	20 912	22 358
2.	Nagrody jubileuszowe	61 162	63 143
3.	ZFŚS	6 057	6 805
4.	Świadczenia przejazdowe	940	954
5.	Urlopy wypoczynkowe	20 778	21 238
6.	Odprawy pośmiertne	1 399	1 076
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	20 275	20 986
<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>1 509</b>	<b>1 333</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0
3.	ZFŚS	0	0
4.	Świadczenia przejazdowe	0	0
5.	Urlopy wypoczynkowe	0	0
3..	Odprawy pośmiertne	0	0
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	1 509	1 333
<b>V.</b>	<b>Stan rezerwy krótkoterminowej na koniec okresu, z tego:</b>	<b>336 620</b>	<b>279 598</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	91 004	69 933

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

2.	Nagrody jubileuszowe	68 553	61 162
3.	ZFŚS	6 173	6 057
4.	Świadczenia przejazdowe	978	939
5.	Urlopy wypoczynkowe	135 217	112 097
6.	Odprawy pośmiertne	8 800	7 626
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	25 895	21 784

**Tabela 1.11.3 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu, z tego:</b>	<b>814 507</b>	<b>619 999</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	8 522	12 975
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	805 985	607 024
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>87 297</b>	<b>339 509</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	4 891	3 517
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	82 406	335 992
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>84 920</b>	<b>97 054</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	1 075	1 167
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	83 845	95 887
<b>III.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>28 340</b>	<b>47 947</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	719	6 803
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	27 621	41 144
<b>IV.</b>	<b>Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu, z tego:</b>	<b>788 544</b>	<b>814 507</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	11 619	8 522
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	776 925	805 985

**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	31.12.2019 r.			31.12.2018 r.		
	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50
do 1 roku	162 314	0	0	234 886	0	0
powyżej 1 roku						
do 3 lat	330 430	913 762	0	129 636	0	0
powyżej 3 do 5 lat	476 629	0	0	339 727	0	0
powyżej 5 lat	6 669 149	0	7 144 360	6 730 779	0	6 999 425
<b>Razem:</b>	<b>7 638 522</b>	<b>913 762</b>	<b>7 144 360</b>	<b>7 435 028</b>	<b>0</b>	<b>6 999 425</b>

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.*

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31 grudnia 2019 r. w wysokości 7.144.360 tys. złotych dotyczą wartości składników rzeczowego majątku trwałego przyjętego przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. do odpłatnego użytkowania od PKP S.A. na podstawie Umowy D50 (na dzień 31 grudnia 2018 r. w wysokości 6.999.425 tys. złotych).

Na podstawie ustawy o komercjalizacji i restrukturyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe” art. 17 ust. 5 oraz podpisanej umowy D50 (z dnia 27.09.2001 r. pomiędzy PKP Polskimi Liniami Kolejowymi S.A. a PKP S.A.) Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. zobowiązana jest do wydania akcji dla PKP S.A. o wartości równej otrzymanym składnikom majątku trwałego wycenionych w wartości skorygowanych aktywów netto. Zgodnie z warunkami podpisanej umowy termin konwersji zobowiązań na akcje został określony na 30 lat z możliwością przedłużenia o kolejne 20 lat.

Wysokość zobowiązania odpowiada wartości przekazanego rzeczowego majątku trwałego według wartości skorygowanych aktywów netto.

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

**Tabela 1.13.1 Zabezpieczenia dla gwarancji wystawionych przez Skarb Państwa za zobowiązania PKP Polskich Linii Kolejowych S.A.**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Należności stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	Wartość zabezpieczenia	Zabezpieczenie zobowiązań Spółki
1.	Należności od przewoźników: PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o., PKP Intercity S.A., DB Schenker Rail Polska S.A.	509 645	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 80 mln EUR
2.	Należności od PKP Cargo	700 000	Kredyt odnawialny 700 mln PLN
L.p.	Środki trwałe, weksle stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	Wartość zabezpieczenia	Zabezpieczenie zobowiązań Spółki
		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 2. Weksle in blanco	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



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

1 243 526	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 200 mln EUR
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	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych w związku z emisją obligacji	8	476

**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 rozliczeń międzyokresowych czynnych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych, z tego:	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
		44 913	35 586
1.	koszty wykupu świadczeń przejazdowych dla pracowników i członków ich rodzin oraz emerytów i rencistów	30 930	31 893
2..	pozostałe	13 983	3 693

**Tabela 1.14.2 Struktura rozliczeń międzyokresowych biernych i przychodów**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych przychodów, z tego:	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:</b>	<b>42 192 115</b>	<b>35 761 547</b>
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>65 359</b>	<b>69 566</b>
<b>2a.</b>	<b>długoterminowe wg tytułów:</b>	<b>40 952 780</b>	<b>34 565 399</b>
a.	Zaliczki, przedpłaty	1 784	1 784
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	40 505 804	34 146 483
c.	Darowizny środków trwałych	441 769	413 639
d.	Pozostałe długoterminowe	3 423	3 493
<b>2b.</b>	<b>krótkoterminowe wg tytułów:</b>	<b>1 173 976</b>	<b>1 126 582</b>
a.	Zaliczki, przedpłaty	1 879	3 345
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	1 156 789	1 109 885
c.	Darowizny środków trwałych	13 186	12 818
d.	Pozostałe krótkoterminowe:	2 122	534
<b>3b.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe 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.

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

- 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 pasywów	Tytuł	Łączna kwota na 31.12.2019 r.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Koszty do rozliczenia w czasie	44 962	49
Kredyty i pożyczki	Kredyty na działalność inwestycyjną	7 756 824	7 638 522
Obligacje	Obligacje na działalność inwestycyjną	918 818	913 762
Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe inne	Zobowiązania z tytułu Umowy D-50*	7 281 756	7 144 360

\*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; ODREBNIENIE 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 pozostałych jednostek

(w tysiącach złotych)

L.p.	Forma	Charakter	Kwota
1.	Weksle	zabezpieczenie na projektach inwestycyjnych	5 603 704

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. wystawia weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową pod zabezpieczenie zwrotu dofinansowania na projektach inwestycyjnych.

**Tabela 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 nie rozpoznała w księgach rachunkowych rezerw na przyszłe prawdopodobne zobowiązania z wyżej wymienionego tytułu. Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. rozpoznała na dzień 31 grudnia 2019 roku w ewidencji pozabilansowej kwotę 1.409.326 tys. złotych tytułem roszczeń przewoźników z tytułu wyżej wymienionego wyroku (na dzień 31 grudnia 2018 roku w wysokości 517.647 tys. złotych).
  2. Roszczenia na projektach inwestycyjnych:
    - Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe z tytułu roszczeń sądowych wykonawców na projektach inwestycyjnych w wysokości szacowanej na poziomie 659.481 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2018 roku na poziomie 757.443 tys. złotych). Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku nie utworzyła rezerwy na powyższe roszczenia z uwagi na brak możliwości wiarygodnego oszacowania prawdopodobieństwa wydatkowania w przyszłości środków oraz poniesienia straty powstałej w wyniku tych roszczeń.
    - Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej roszczenia przedsądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych szacowane w wysokości 85.821 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2018 roku na poziomie 360.103 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 2018 R. POZ. 2187, 2243 i 2354),**

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

**b) ART. 3B UST. 1 USTAWY Z DNIA 5 LISTOPADA 2009 R. O SPÓŁDZIELCZYCH KASACH OSZCZĘDNOŚCIOWO-KREDYTOWYCH (DZ. U. Z 2018 R. POZ. 2386 i 2243).**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	19 151	17 936

**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:	2019 r.	2018 r.
		<b>6 122 214</b>	<b>5 610 910</b>
1.	Sprzedaż usług udostępniania linii kolejowych	1 972 915	2 237 527
2.	Dotacje	3 980 843	3 198 494
3.	Przychody z tytułu usług o charakterze dodatkowym związane z udostępnianiem linii kolejowej	60 832	63 357
4.	Dzierżawa i najem	60 795	63 794
5.	Pozostałe	46 829	47 738

Przychody z tytułu wykorzystania polskiej infrastruktury kolejowej przez podmioty zagraniczne, świadczące usługi międzynarodowego transportu kolejowego za 2019 rok wyniosły 1.326 tys. złotych w tym transport pasażerski 945 tys. złotych ( W 2018 roku 2.824 tys. złotych, w tym transport pasażerski 878 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	
	2019 r.	2018 r.	2019 r.	2018 r.
Środki trwałe	886	1 771	11 493	10 432

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

Środki trwałe w budowie, w tym dokumentacja	240	17 850	1 390	0
<b>Razem;</b>	<b>1 126</b>	<b>19 621</b>	<b>12 883</b>	<b>10 432</b>

Spółka dokonuje odpisu dla indywidualnych składników rzeczowych aktywów trwałych. Spółka obejmuje odpisem aktualizującym linie kolejowe nieczynne, linie kolejowe wyłączone z eksploatacji w rozkładzie jazdy pociągów oraz aktywa niewykorzystywane w działalności gospodarczej Spółki.

Spółka uznaje, iż na dzień bilansowy nie występują przesłanki 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 funkcjonuje oraz bilansowanie się działalności Spółki po rozpoczęciu obowiązywania programu wieloletniego pn. „Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 r.”, 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	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
1.	Materialy	87 831	73 641

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

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

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		2019 r.	2018 r.
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>			
Kwota C (z innych źródeł przychodów)		-170 366	-43 928
Kwota B (z zysków kapitałowych)		0	0
<b>Kwota A (łącznie)</b>		<b>-170 366</b>	<b>-43 928</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>			
1.	Otrzymane dotacje (+)	4 012 018	3 262 021
2.	Amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych-dotacja na finansowanie środków trwałych	1 086 248	949 367
3.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów użytkowanych na podstawie Umowy D-50	5 456	12 032
4.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	11 679	10 432
5.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	2 039	175
6.	Zwrócone lub umorzone wydatki nie zaliczone poprzednio do kup - stanowiące dochody budżetu	28 325	560
7.	Rozwiązanie rezerw, w tym pracowniczych	312 738	346 502
8.	Umorzone odsetki od zobowiązań, naliczone w latach poprzednich	0	168
9.	Naliczone odsetki od należności	1 619	1 209
10.	Różnice kursowe z wyceny	13 002	-47 830
11.	Pozostałe przychody	25 385	21 883
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>5 498 509</b>	<b>4 556 519</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>			
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>5 498 509</b>	<b>4 556 519</b>
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:</b>			
1.	Inne przychody	0	0
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>			
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>			
1.	Odsetki otrzymane za lata ubiegłe	1 079	733
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>1 079</b>	<b>733</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>			
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>1 079</b>	<b>733</b>
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>			

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

1.	Amortyzacja NKUP	1 544 096	1 531 624
2.	Przekazane składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	47	46
3.	Wynagrodzenie i pochodne nkup	32 718	33 294
4.	Wpłaty na PFRON	17 248	36 638
5.	Koszty finansowane z dotacji	3 551 258	2 574 112
6.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	1 126	19 620
7.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	18 910	25 325
8.	Przekazane darowizny	185	62
9.	Utworzenie rezerw, w tym na świadczenia pracownicze	558 117	615 545
10.	Odsetki budżetowe	31	193
11.	Różnice kursowe z wyceny	-32 169	68 239
12.	Naliczone odsetki od zobowiązań	1 324	1 229
13.	Pozostałe	53 768	97 916
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>5 746 659</b>	<b>5 003 843</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>			
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>5 746 659</b>	<b>5 003 843</b>
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>			
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>			
1.	Inne	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>			
1.	Wyplacone wynagrodzenia bezosobowe, ZUS	33 503	31 632
2.	Zapłacone odsetki od zobowiązań	118	24
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>33 621</b>	<b>31 656</b>
1.	Inne	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>			
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>33 621</b>	<b>31 656</b>
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>			
1.	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0	0
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>			
1.	Inne	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>			
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>			
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>			
1.	Wartość nabytych oraz nieodpłatnie otrzymanych niefinansowych aktywów trwałych	3 484	5 937
2.	Pozostałe	-15 149	-49 520
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>-11 665</b>	<b>-43 583</b>
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>-11 665</b>	<b>-43 583</b>
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>	<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>33 577</b>	<b>328 890</b>
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	<b>K. Podatek dochodowy - zobowiązanie</b>	<b>6 380</b>	<b>62 489</b>

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

**Tabela 2.6.2 Odroczonego podatek dochodowy**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie przyczyn powstania różnic przejściowych	2019 r.	2019 r.	2018 r.	2018 r.
	Rezerwa na odroczonego podatek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	Rezerwa na odroczonego podatek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
<b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b> odpis z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie	0	1 991	0	2 165
<b>Zapasy</b> obniżenie wartości w wyniku wyceny do poziomu cen rynkowych (sprzedaży)	0	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług i pozostałe)</b> zarachowane odsetki za zwłokę od nieterminowo regulowanych należności, których to odsetek jeszcze nie otrzymano odpisy aktualizujące stan należności	275 0	0 9 589	215 0	0 6 048
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b> 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 14 0	0 0 1	45 73 0	0 0 0
<b>Rezerwy na zobowiązania</b> rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy	0	136 048	0	125 934
<b>Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe</b> wycena kredytów w skorygowanej cenie nabycia zarachowane różnice kursowe od kredytów wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło, niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji na dzień bilansowy wypłat i świadczeń zaliczanych do wynagrodzeń składki na ubezpieczenie społeczne, FP, FGŚP naliczone odsetki od zobowiązań zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od zobowiązań zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od zobowiązań	4 0 0 0 0 0 4 0	0 57 91 5 300 482 0 5	6 0 0 0 0 6 0	0 217 36 6 329 381 0 8
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b> nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0	0	0	0
<b>Strata podatkowa do rozliczenia w latach następnym</b>	0	0	0	0
<b>Rezerwa na odroczonego podatek</b>	<b>297</b>		<b>345</b>	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>		<b>153 564</b>		<b>141 118</b>



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. naliczono rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie 297 tys. złotych ( na dzień 31 grudnia 2018 r. w wysokości 345 tys. złotych). Na dzień 31 grudnia 2019 r. naliczono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 153.564 tys. złotych ( na dzień 31 grudnia 2018 r. w wysokości 141.118 tys. złotych). Nadwyżka aktywa nad rezerwami z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień 31 grudnia 2018 r. nie została ujęta w księgach rachunkowych Spółki, ponieważ w ocenie Zarządu kwoty te nie są istotne.

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

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2019 r.
Koszt wytworzenia, w tym:	9 995 204
odsetki od kredytów i obligacji	959
zrealizowane różnice kursowe od kredytów	2 460
pozostałe	3

**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; ODREBNI NALEŻY WYKAZAĆ PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA**

Planowane na 2020 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały oszacowane na kwotę 15.537.667 tys. złotych w tym:

- na modernizację 14.579.329 tys. złotych,
- na dokumentację 714.034 tys. złotych,
- na zakupy środków trwałych 56.371 tys. złotych,
- na wartości niematerialne i prawne 25.437 tys. złotych,
- na ochronę środowiska 2.372 tys. złotych,
- na pozostałe nakłady 160.124 tys. złotych.

Planowane do poniesienia nakłady na ochronę środowiska w wysokości 2.372 tys. złotych dotyczą w całości projektów na ochronę środowiska. W kwocie przeznaczanej na modernizację są również nakłady na ochronę środowiska (Spółka nie prowadzi osobnej ewidencji nakładów na ochronę środowiska).

*Sprawozdanie finansowe*  
*PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.*  
*za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.*

W roku 2019 zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 9.995.204 tys. złotych.

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

Nie występuje.

**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 PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w 2019 roku poniosła koszty realizacji prac rozwojowych i wspomagających działalność Spółki w wysokości 3.119 tys. złotych.

**12) WARTOŚĆ ŻYWNOSCI 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 ŻYWNOSCI, 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	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
1	kurs EUR	4,2585	4,3000
2.	kurs1 BYN	1,8005	1,7615

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

**Tabela 4.1 Struktura środków pieniężnych**

(w tysiącach złotych)

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>Środki pieniężne na rachunkach, w tym:</b>	<b>3 785 484</b>	<b>4 809 301</b>
Środki pieniężne działalności operacyjnej	1 297 538	569 895
Środki pieniężne działalności inwestycyjnej	2 377 181	3 920 286

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

Środki pieniężne wadła i kaucje	80 631	291 150
Środki pieniężne ZFŚS	10 968	10 019
Fundusz Zadań Wyodrębnionych	15	15
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	19 151	17 936
<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>	<b>4 470 827</b>	<b>2 217 471</b>
Inne środki pieniężne - Lokaty	4 470 583	2 217 076
ZFŚS - Lokaty	244	0
Pozostałe środki pieniężne	0	395
<b>Razem środki pieniężne:</b>	<b>8 256 311</b>	<b>7 026 772</b>
Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	68	663
<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>8 256 243</b>	<b>7 026 109</b>

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

(w tysiącach złotych)

<b>Należności</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2018 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu należności	-226 736	-402 455
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	1 351	-257
<b>Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-225 385</b>	<b>-402 712</b>

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

(w tysiącach złotych)

<b>Zobowiązania</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2018 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	1 552 967	1 316 373
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-600 572	-506 687
Kredyty i pożyczki	-199 773	-1 565 284
Obligacje własne	52 084	968 950
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umowy D50	-145 525	-80 311
<b>Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>659 181</b>	<b>133 041</b>

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

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

(w tysiącach złotych)

<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2018 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 421 243	6 581 856
Środki pomocowe otrzymane na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	-7 477 400	-7 315 891
Otrzymane darowizny środków trwałych	-41 351	-301 711
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-1 097 508</b>	<b>-1 035 746</b>

**Tabela 4.5 Inne korekty**

(w tysiącach złotych)

<b>Inne korekty</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2018 r.</b>
Dotacje w roku ich otrzymania w wyniku finansowym	-31 175	-63 497
Rozliczenie darowizn środków trwałych	-12 852	-10 958
Inne nie wymienione powyżej	2 965	56
<b>Inne korekty razem:</b>	<b>-41 062</b>	<b>-74 399</b>

## 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**

Nie występują.

- 2) **INFORMACJA O TRANSAKCYJACH (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**

W aspekcie rynkowości cen transakcyjnych toczą się sprawy w zakresie aktualizacji stawek czynszu do umów zawartych z „Polskie Koleje Państwowe Spółka Akcyjna” z siedzibą w Warszawie tj.:

- Umowa dzierżawy obiektów ogólnodostępnej infrastruktury kolejowej Nr D67- KN-1/10 z dnia 01.12.2010 r.
- Umowa dzierżawy środków trwałych, stacji rozrządowych D49-KN-1/01 z dnia 28.09.2001 r.

Odnosnie umowy Nr D67- KN-1/10 z dnia 01.12.2010 r. w dniu 10.07.2019 r. Spółka podpisała aneks Nr 22, którym Strony ustaliły, że wysokość czynszu od dnia 1 stycznia 2019 roku, zostanie określona na podstawie wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego, który następnie będzie weryfikowany w okresach trzyletnich począwszy od stycznia 2022 r, w oparciu o wyceny sporządzone przez rzeczoznawców majątkowych. Odnosnie umowy Nr D49-KN-1/01 z dnia 28.09.2001 r. w dniu 25.06.2019 r Spółka podpisała aneks Nr 37, którym strony ustaliły, że wysokość czynszu od dnia 1 stycznia 2019 roku, zostanie określona na podstawie wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego, który następnie będzie weryfikowany w okresach trzyletnich począwszy od stycznia 2022 r, w oparciu o wyceny sporządzone przez rzeczoznawców majątkowych. Na dzień 31 grudnia 2019 r. nie zostały podpisane aneksy aktualizujące do wskazanych umów w związku z czym Spółka przyjęła stawki zgodne z obowiązującą Umową.

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

**Tabela 5.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2018 r.</b>
1.Zarząd*	6	6
2.Kadra kierownicza	89	85
3.Pozostali pracownicy umysłowi	6 618	6 721
4.Pracownicy fizyczni	32 400	31 934
<b>Zatrudnienie, razem (poz. 2 - 4)</b>	<b>39 107</b>	<b>38 740</b>

\*osoby zatrudnione na umowy cywilno – prawne

**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)

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2018 r.</b>
Zarząd	3 427	3 450
Rada Nadzorcza	616	633

- 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 2019 i 2018 Członkom Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej nie udzielano pożyczek.

- 6) **INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	2019 r.	2018 r.
a)	Badanie sprawozdań finansowych	144	130
b)	Inne usługi atestacyjne	0	0
c)	Usługi doradztwa podatkowego	0	0
d)	Pozostałe usługi	73	86

**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 związku z zawieszeniem przez przewoźników kolejowych ruchu kolejowego międzynarodowego oraz wprowadzonym ograniczeniem ruchu kolejowego krajowego spowodowanym globalnym problemem rozprzestrzeniania się na całym świecie, w tym w Polsce pandemii wirusa SARS-CoV-2 – Covid-19, Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. informuje, że straty Spółki w okresie od 14 marca do 31 lipca 2020 r. wyniosły:

- 119,1 mln złotych (kwota ustalona w wysokości opłaty podstawowej) z tytułu utraconych przychodów Spółki w związku z odwołaniem pociągów, jak i nienaliczeniem opłaty

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.*

---

rezerwacyjnej za niezrealizowane w całości lub części trasy przejazdu pociągów przewoźników pasażerskich,

- 8,2 mln złotych z tytułu niepobierania opłaty rezerwacyjnej za niezrealizowane w całości lub części trasy przejazdu pociągów przewoźników towarowych.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki trwającej pandemii na działalność Spółki.

Zdaniem Zarządu spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., powyższa sytuacja nie ma wpływu na konieczność wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 r., lecz należałoby to zdarzenie uznać, jako zdarzenie po dniu bilansowym.

Pomimo negatywnych skutków na działalność Spółki kontynuacja działalności nie jest zagrożona. Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. przekazała 2 mln złotych darowizny na rzecz wsparcia jednostek i instytucji służby zdrowia w walce z pandemią koronawirusa Covid-19.

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w dniu 19 maja 2020 roku otrzymała wkład niepieniężny w postaci skarbowych papierów wartościowych przekazanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 39/2020 Ministra Finansów z dnia 11 maja 2020 r. w sprawie emisji obligacji zerokuponowych o terminie wykupu w dniu 25 lipca 2022 r., przeznaczonych na podwyższenie kapitału zakładowego PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. o łącznej wartości nominalnej 4.900.000 tys. złotych, których łączna wartość godziwa na dzień przekazania wynosi 4.839.485 tys. złotych.

**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**

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. wprowadziła zmianę w sposobie prezentacji w rachunku zysków i strat kosztów utrzymania nieczynnych mocy wytwórczych. Spółka zmieniła to podejście prezentacyjne uważając, że są to koszty, co do których Spółka zobowiązania jest je ponosić w związku z prowadzoną działalnością do której została powołana i powinny być to koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki. Spółka jest zobowiązana do utrzymywania infrastruktury kolejowej nawet wówczas gdy ona nie jest udostępniana przewoźnikom. Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku koszty utrzymania nieczynnych mocy wytwórczych poprzez "obroty wewnętrzne" prezentowała w pozostałych kosztach operacyjnych Spółki w pozycji "Inne koszty operacyjne". Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka prezentuje powyższe koszty w kosztach działalności operacyjnej Spółki.

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

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

**Tabela 6.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych w rachunku zysków i strat**

( w tysiącach złotych)

Przychody/Koszty	Sporządzony na dzień 31.12.2018 r. (dane zatwierdzone)	Zmiana prezentacji	Sporządzony na dzień 31.12.2018 r. (dane porównawcze)
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, z tego:	5 890 113	-7 937	5 882 176
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	11 357	-7 937	3 420
B Koszty działalności operacyjnej	6 551 130	0	6 551 130
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-661 017	-7 937	-668 954
E. Pozostałe koszty operacyjne	672 543	-7 937	664 606
III. Inne koszty operacyjne	620 572	-7 937	612 635
K. Zysk (strata) netto	-106 417	0	-106 417

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.



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

2) **INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

**Tabela 7.2.1 Należności i zobowiązania w ramach jednostek powiązanych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Należności	Zobowiązania
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	103	118 520
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	107	108 958
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	54	67 176
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	210	164 218
<b>Razem:</b>		<b>474</b>	<b>458 872</b>

**Tabela 7.2.2 Przychody i koszty w ramach jednostek powiązanych**

(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.	525	1 703	0	153 639	8 618	0
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	810	11 820	1	132 012	15 058	0
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	1 135	937	0	182 111	5 456	0
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	1 243	3 455	0	225 256	3 457	0
<b>Razem:</b>		<b>3 713</b>	<b>17 915</b>	<b>1</b>	<b>693 018</b>	<b>32 589</b>	<b>0</b>

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:**

a) **PODSTAWIE PRAWNEJ WRAZ Z DANYMI UZASADNIAJĄCYMI Odstąpienie od konsolidacji;**

- b) **NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA WYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ MIEJSCU JEGO PUBLIKACJI;**
- c) **PODSTAWOWYCH WSKAŹNIKACH EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W DANYM I UBIEGLYM 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**

PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., jako Spółka Dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Wszystkie jednostki zależne tj.:

Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.

Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.

Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu

Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku

zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. dostępne jest w siedzibie Spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., Warszawa, ul. Targowa 74 oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

**Tabela 7.5. b) Informacja o spółkach zależnych**

(w tysiącach złotych)

Nazwa spółki powiązanej	Wartość księgowa udziałów (PLN)	Udział % w kapitale	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	Suma bilansowa	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług materiałów i towarów oraz operacji finansowych	Wynik finansowy netto
Zakład Robót Komunikacyjnych -DOM w Poznaniu sp. z o.o.	35 144	100	100	410	294 458	360 128	20 206
Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	90 987	100	100	489	248 813	403 113	13 709
Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	35 613	100	100	419	200 964	325 553	12 186
Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno - Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	68 142	100	100	468	330 789	402 892	13 563

- 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 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 ponosi odpowiedzialność za ustanowienie nadzoru nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka 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.

### **Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę 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 obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozlicza się w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.*

na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, terminie lub częściowo w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważanie reputacji Spółki. W tym celu Spółka 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 lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

#### **Ryzyko stopy procentowej**

Spółka 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 minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

#### **Ryzyko walutowe**

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz kredytami, które są wyrażone w walucie obcej, głównie w EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe krótkoterminowe poprzez monitorowanie wartości bieżących zobowiązań i aktywów walutowych. Spółka 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.

Poniższa tabela zawiera charakterystykę instrumentów finansowych.

**Tabela 10.1 Charakterystyka instrumentów finansowych**

( w tysiącach złotych)

L.p.	Kategoria	Charakterystyka	Waluta Instrumentu finansowego	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. w PLN	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2018 r. w PLN
1.	Pożyczki i należności własne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	PLN	8 256 311	7 026 772
2.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	7 638 522	7 435 028
3.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	118 302	122 023
4.	Pozostałe zobowiązania	Kredyt na działalność operacyjną	PLN	0*	0*

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.

finansowe krótkoterminowe					
5.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	913 762	0
6.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	5 056	970 902

\*Linia kredytowa w wysokości 700.000 tys. złotych niewykorzystywana na dzień 31.12.2019 r. oraz na dzień 31.12.2018 r.

**Tabela 10.2 Informacja o obligacjach**

( w tysiącach złotych)

Seria	Ilość	Cena nabycia	Oprocentowanie	Wartość nominalna obligacji	Data wykupu
bez numeru	15	100 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	20.09.2016 r. 20.09.2017 r. 20.09.2018 r. 20.09.2023 r.
A	10	150 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	15.12.2016 r. 15.12.2017 r. 15.12.2018 r. 15.12.2023 r.
B	3	200 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	600 000	15.12.2016 r. 15.12.2017 r. 15.12.2018 r. 15.12.2023 r.
C	2	50 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	100 000	15.12.2016 r. 15.12.2017 r. 15.12.2018 r. 15.12.2023 r.
<b>Razem:</b>				<b>3 700 000</b>	

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

W 2019 roku Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. wykorzystwała dotację z budżetu państwa w kwocie 3.598.412 tys. złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową i jej ochrony oraz dokonała zwrotu dotacji otrzymanej w latach poprzednich w wysokości 448 tys. złotych.

Ponadto, w ramach dofinansowania działalności operacyjnej, Spółka otrzymała z Funduszu Kolejowego kwotę 308.663 tys. złotych na wydatki bieżące Spółki związane z działalnością polegającą na zarządzaniu infrastrukturą kolejową.

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r.*

---

Spółka otrzymała również Pomoc Techniczną w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w wysokości 71.764 oraz środki pieniężne w ramach CEF w wysokości 2.452 tys. złotych.

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. otrzymała również w 2019 roku środki z Funduszu Kolejowego na sfinansowanie spłat rat kapitałowych i odsetek od kredytu EBI w wysokości 92.069 tys. złotych oraz na zapłatę odsetek i prowizji od obligacji w wysokości 24.609 tys. złotych. Środki otrzymane na pokrycie wydatków związanych ze spłatą kredytów i obligacji w wysokości 23.838 tys. złotych wspomogły pozostałą działalność operacyjną Spółki, zaś kwota 92.840 tys. złotych została ujęta w rozliczeniach międzyokresowych przychodów, jako docelowe źródło finansowania modernizacji infrastruktury kolejowej do rozliczania w czasie równomiernie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z kredytu EBI i emisji obligacji własnych.

Powyższe wpływy wspomogły działalność operacyjną oraz działalność inwestycyjną Spółki i przyczyniły się do utrzymania płynności finansowej Spółki.

Bardzo istotnym elementem w działalności Spółki jest realizacja zadań inwestycyjnych polegających na modernizacji infrastruktury kolejowej, w dużej mierze współfinansowanych ze środków publicznych i unijnych.

Ponadto Spółka prowadzi szeroki zakres robót o charakterze utrzymaniowym i odtworzeniowym, mających na celu zwiększenie bezpieczeństwa ruchu pociągów, w które angażuje głównie środki z dotacji budżetowej i środki z Funduszu Kolejowego.

Spółka terminowo występowała do urzędu skarbowego o zwrot podatku VAT i wpływy z tego tytułu były otrzymywane bez opóźnień i w ustawowych terminach. Spółka również terminowo regulowała zobowiązania publiczno-prawne oraz handlowe.

Warszawa, dnia 18 sierpnia 2020 r.

DYREKTOR  
Biuro Rachunkowe  
*[Podpis]*  
72 230 23 02 95

*[Podpis]*

