

# sprawozdanie finansowe

dla:

**PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna**

za okres:

01.01.2020

-

31.12.2020

Data sporządzenia:

10.06.2021

# 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** Kod pocztowy **03-734** Kod kraju **PL**  
Gmina **Warszawa**  
Powiat **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 **01.01.2020** Do dnia **31.12.2020**

## 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?

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

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



# 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 wyceniane są według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z zasad ostrożnej wyceny.

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, 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.

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

10. Rozliczenia międzyokresowe.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno 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/rentistów oraz osób pobierających kolejowe świadczenia przedemerytalne, odprawy pośmiertne, które wyceniane są metodą aktuarialną.

Spółka tworzy rezerwy na roszczenia sądowe, które ustalane 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 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. Aktywa finansowe dzieli się na: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Skutki wyceny aktywów finansowych Spółka zalicza do przychodów lub kosztów finansowych. Spółka posiada aktywa finansowe w postaci obligacji skarbowych, które zakwalifikowała do aktywów finansowych utrzymanych do terminu wymagalności i zostały wycenione w skorygowanej cenie nabycia. Wyniki przeprowadzonej wyceny zostały zaliczone odpowiednio do przychodów finansowych.

## 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 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 odroczony. Nadwyżka aktywów nad rezerwami nie

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

jest ujmowana w księgach rachunkowych. Zastosowane podejście jest uproszczeniem, jednak w ocenie Zarządu Spółki nie powoduje istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego.

## ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. i zostały zaprezentowane jako dane zatwierdzone w sprawozdaniu finansowym spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

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 zniekształcenia sprawozdania finansowego.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

pozostałe:

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		83 012 243	69 182 600	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		37 568	41 093	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	
2	Wartość firmy		0	0	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		37 568	41 093	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		77 888 157	68 932 323	
1	Środki trwałe		52 394 206	48 706 564	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 422 011	4 270 288	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		46 420 503	42 901 334	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 165 898	1 194 020	
d)	środki transportu		346 205	301 059	
e)	inne środki trwałe		39 589	39 863	
2	Środki trwałe w budowie		24 383 082	18 984 574	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 110 869	1 241 185	
<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>		5 086 447	209 135	
1	Nieruchomości		0	0	
2	Wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		5 086 447	209 135	
a)	w jednostkach powiązanych		229 886	209 135	
	1) udziały lub akcje		229 886	209 135	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	



# Bilans

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	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		4 856 561	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		4 856 561	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>		71	49	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		71	49	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		13 403 604	9 982 715	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		64 984	77 754	
1	Materiały		64 462	77 686	
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		522	68	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		1 601 681	1 603 737	
1	Należności od jednostek powiązanych		523	474	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		523	474	
	1) do 12 miesięcy		523	474	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
	b) inne		0	0	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przeksz. 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		1 601 158	1 603 263	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		271 571	262 422	
	1) do 12 miesięcy		270 947	262 422	
	2) powyżej 12 miesięcy		624	0	
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		477 252	493 642	
	c) inne		852 335	847 199	
	d) dochodzone na drodze sądowej		0	0	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>11 697 957</b>	<b>8 256 311</b>	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 697 957	8 256 311	
	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		11 697 957	8 256 311	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 361 789	3 785 484	
	2) inne środki pieniężne		8 336 168	4 470 827	
	3) inne aktywa pieniężne		0	0	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>38 982</b>	<b>44 913</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>96 415 847</b>	<b>79 165 315</b>	



# Bilans

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		20 158 450	13 960 584	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		25 264 421	20 424 936	
<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>		1 850 000	0	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0	0	
	– na udziały (akcje) własne		0	0	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		-6 464 359	-6 287 613	
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-491 619	-176 746	
<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>		76 257 397	65 204 731	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		2 493 712	2 428 426	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 606 062	1 639 882	
	– długoterminowa		1 280 108	1 303 262	
	– krótkoterminowa		325 954	336 620	
3	Pozostałe rezerwy		887 650	788 544	
	– długoterminowe		0	0	
	– krótkoterminowe		887 650	788 544	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		20 132 316	15 696 644	
1	Wobec jednostek powiązanych		0	0	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Wobec pozostałych jednostek		20 132 316	15 696 644	
a)	kredyty i pożyczki		11 888 550	7 638 522	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		918 331	913 762	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	zobowiązania wekslowe		0	0	
e)	inne		7 325 435	7 144 360	

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		4 620 282	4 887 546	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		431 610	458 872	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		274 129	196 851	
	1) do 12 miesięcy		274 129	196 851	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		157 481	262 021	
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		4 124 463	4 373 151	
a)	kredyty i pożyczki		135 232	118 302	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 999	5 056	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		307 924	427 457	
	1) do 12 miesięcy		307 899	427 429	
	2) powyżej 12 miesięcy		25	28	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		446	123	
f)	zobowiązania wekslowe		0	0	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		122 652	125 813	
h)	z tytułu wynagrodzeń		155 354	155 133	
i)	inne		3 400 856	3 541 267	
4	Fundusze specjalne		64 209	55 523	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		49 011 087	42 192 115	
1	Ujemna wartość firmy		62 890	65 359	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		48 948 197	42 126 756	
	– długoterminowe		47 624 487	40 952 780	
	– krótkoterminowe		1 323 710	1 173 976	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0	0	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>96 415 847</b>	<b>79 165 315</b>	

# Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		6 755 976	6 351 107	
	– od jednostek powiązanych		4 302	3 713	
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		6 536 304	6 122 214	
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		0	0	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		3 254	3 579	
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		216 418	225 314	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		8 012 513	7 510 313	
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		1 994 927	1 864 449	
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		553 104	506 696	
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		2 012 574	1 893 700	
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		80 085	77 352	
	– podatek akcyzowy		0	0	
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		2 671 438	2 510 215	
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		647 345	608 208	
	– emerytalne		244 430	231 099	
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		52 703	49 603	
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		337	90	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-1 256 537	-1 159 206	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 476 082	1 435 404	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0	2 544	
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		1 182 183	1 096 987	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		76 352	15 544	
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		217 547	320 329	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		341 320	534 964	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		1 938	0	
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		72 850	20 149	
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		266 532	514 815	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-121 775	-258 766	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		69 573	130 030	

# Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0	0	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0	0	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
II	Odsetki, w tym:		24 395	69 968	
	– od jednostek powiązanych		14	1	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0	
	– w jednostkach powiązanych		0	0	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		20 751	13 673	
V	Inne		24 427	46 389	
H	Koszty finansowe		439 408	41 630	
I	Odsetki, w tym:		22 934	28 803	
	– dla jednostek powiązanych		0	0	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0	
	– w jednostkach powiązanych		0	0	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0	
IV	Inne		416 474	12 827	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-491 610	-170 366	
J	Podatek dochodowy		9	6 380	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-491 619	-176 746	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wyszczególnienie		za rok:	2020	2019
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		13 960 584	12 337 330
	– 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>		13 960 584	12 337 330
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		20 424 936	17 458 436
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		4 839 485	2 966 500
a)	zwiększenie (z tytułu)		4 839 485	2 966 500
	– wydania udziałów (emisji akcji)		4 839 485	2 966 500
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0
	– umorzenia udziałów (akcji)		0	0
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		25 264 421	20 424 936
<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:	2020	2019
<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>		0	1 166 500
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		1 850 000	-1 166 500
a)	zwiększenie (z tytułu)		6 689 485	1 800 000
	– wniesionego wkładu pieniężnego		1 850 000	1 800 000
	– wniesionego wkładu niepieniężnego		4 839 485	0
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		4 839 485	2 966 500
	– podwyższenia kapitału zakładowego		4 839 485	2 966 500
	–			
	–			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		1 850 000	0
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-6 287 613	-6 181 196
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	0
	– 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:	2020	2019
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0	0
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	0
	–			
	–			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		6 287 613	6 181 196
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0
	– korekty błędów		0	0
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 287 613	6 181 196
a)	zwiększenie (z tytułu)		176 746	106 417
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		176 746	106 417
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	0
	–			
	–			
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		6 464 359	6 287 613
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-6 464 359	-6 287 613
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		-491 619	-176 746
a)	zysk netto		0	0
b)	strata netto		491 619	176 746
c)	odpisy z zysku		0	0
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		20 158 450	13 960 584
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		20 158 450	13 960 584

# Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	Zysk (strata) netto		-491 619	-176 746	
II	Korekty razem		1 217 423	1 355 739	
1	Amortyzacja		1 994 927	1 864 449	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		394 941	-38 234	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 803	24 084	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-6 058	-33 431	
5	Zmiana stanu rezerw		65 286	249 489	
6	Zmiana stanu zapasów		12 770	-5 844	
7	Zmiana stanu należności		954	-225 385	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-39 157	659 181	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 158 069	-1 097 508	
10	Inne korekty		-49 974	-41 062	
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		725 804	1 178 993	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	<b>Wpływy</b>		3 722	6 747	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 722	6 747	
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	
II	<b>Wydatki</b>		10 699 418	9 511 768	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 806 272	8 461 463	



# Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2020	2019	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		893 146	1 050 305	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-10 695 696</b>	<b>-9 505 021</b>	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		<b>14 240 469</b>	<b>9 961 959</b>	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 850 000	1 800 000	
2	Kredyty i pożyczki		4 220 434	623 784	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	
4	Inne wpływy finansowe		8 170 035	7 538 175	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		<b>829 168</b>	<b>405 797</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	Splaty kredytów i pożyczek		643 030	348 940	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0	
8	Odsetki		20 928	24 289	
9	Inne wydatki finansowe		165 210	32 568	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>13 411 301</b>	<b>9 556 162</b>	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		<b>3 441 409</b>	<b>1 230 134</b>	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>3 441 646</b>	<b>1 229 539</b>	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		237	-595	
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>8 256 243</b>	<b>7 026 109</b>	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		<b>11 697 652</b>	<b>8 256 243</b>	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		42 372	30 385	

# 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:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-491 610	—	-170 366	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	6 177 798	0	5 498 509	0
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0	0	0	0
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 204	0	1 079	0
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	6 646 939	0	5 746 659	0
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0	0	0	0
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	28 380	0	33 621	0
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-49 645,00	—	45 242,00	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0	0	0	0
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	5 104	0	-11 665	0
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-44 541	—	33 577	—
K.	Podatek dochodowy	9	—	6 380	—

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

## Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.

Załącznik:



SF Dodatkowe informacje i objaśnienia.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

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ) Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w Warszawie przedstawia sprawozdanie finansowe PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. (dalej: spółka PLK) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 96.415.847 tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący stratę netto w kwocie 491.619 tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 6.197.866 tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 3.441.409 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 ZMNIEJSZENIA 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>504</b>	<b>206 020</b>	<b>207 281</b>
<b>Zwiększenia razem (+)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>13 119</b>	<b>13 120</b>
1. Przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	0	0	13 119	13 119
2. Inne	0	1	0	1
<b>Zmniejszenia razem (-)</b>	<b>0</b>	<b>-383</b>	<b>-4</b>	<b>-387</b>
1. Likwidacja	0	0	-2	-2
2. Zmiana grupy	0	-383	0	-383
3. Inne	0	0	-2	-2
<b>Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ</b>	<b>757</b>	<b>122</b>	<b>219 135</b>	<b>220 014</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu (-) BO</b>	<b>-757</b>	<b>-121</b>	<b>-165 310</b>	<b>-166 188</b>
<b>Zwiększenia amortyzacji (umorzenia) za okres (-)</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-16 260</b>	<b>-16 261</b>
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	0	-16 260	-16 260
2. Inne	0	-1	0	-1
<b>Zmniejszenie amortyzacji (umorzenia) w ciągu okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
1. Likwidacja	0	0	2	2
2. Inne	0	0	1	1
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ</b>	<b>-757</b>	<b>-122</b>	<b>-181 567</b>	<b>-182 446</b>
<b>Wartość netto na początek okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>383</b>	<b>40 710</b>	<b>41 093</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 568</b>	<b>37 568</b>

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 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>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>Zwiększenia razem (+)</b>	<b>28 478</b>	<b>238 055</b>	<b>5 391 074</b>	<b>182 111</b>	<b>74 384</b>	<b>6 922</b>	<b>5 921 024</b>
1. Przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	1 070	42 278	5 226 658	153 289	72 596	4 592	5 500 483
2. Otrzymanie od innych jednostek organizacyjnych spółki	0	12 222	25 179	2 844	1 586	15	41 846
3. Nieodpłatnie otrzymane, darowizna	0	1 535	12 651	0	0	0	14 186
4. Przyjęcie na podstawie aneksu do umowy D-50	25 740	182 014	9 680	18 095	0	0	235 529
5. Nadwyżki inwentaryzacyjne	0	6	3 176	457	0	0	3 639
6. Zmiana grupy rodzajowej	0	0	113 728	7 425	202	2 315	123 670
7. Inne, z tego:	1 668	0	2	1	0	0	1 671
- przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	2	1	0	0	3
- zmiana prawa wieczystego użytkowania gruntów na grunty własne	1 668	0	0	0	0	0	1 668
<b>Zmniejszenia razem (-)</b>	<b>-45</b>	<b>-65 153</b>	<b>-95 902</b>	<b>-134 439</b>	<b>-3 395</b>	<b>-2 592</b>	<b>-301 526</b>
1. Sprzedaż	0	0	-258	-672	-1 358	0	-2 288
2. Likwidacja, kradzież	0	0	-10 389	-14 213	-190	-623	-25 415
3. Przekazanie do innych jednostek organizacyjnych spółki	0	-12 222	-25 179	-2 844	-1 586	-15	-41 846
4. Nieodpłatnie przekazane, darowizna	0	0	-5	-25	-14	0	-44
5. Przekazane na podstawie umowy dzierżawy D-50	-45	-50 015	-4 394	0	0	0	-54 454
6. Niedobory inwentaryzacyjne	0	0	-234	-34	0	-4	-272
7. Zmiana grupy rodzajowej	0	0	-5 268	-115 860	-247	-1 912	-123 287
8. Inne, z tego:	0	-2 916	-50 175	-791	0	-38	-53 920
- likwidacja nieprzeznaczonych środków trwałych	0	0	-50 175	-791	0	-38	-51 004
- wyłączenie	0	-1 248	0	0	0	0	-1 248
- zmiana prawa wieczystego użytkowania gruntów na grunty własne	0	-1 668	0	0	0	0	-1 668
<b>Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ</b>	<b>66 602</b>	<b>4 835 339</b>	<b>63 041 774</b>	<b>2 261 545</b>	<b>525 501</b>	<b>74 437</b>	<b>70 805 198</b>
<b>Skumulowana amortyzacja na początek okresu (-) BO</b>	<b>0</b>	<b>-430 318</b>	<b>-14 748 210</b>	<b>-1 019 493</b>	<b>-153 453</b>	<b>-30 244</b>	<b>-16 381 718</b>
<b>Zwiększenie umorzenia (amortyzacji) w okresie (-)</b>	<b>0</b>	<b>-55 308</b>	<b>-1 807 490</b>	<b>-138 308</b>	<b>-27 248</b>	<b>-6 180</b>	<b>-2 034 534</b>
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	-54 186	-1 757 096	-135 589	-26 863	-4 933	-1 978 667
2. Otrzymanie od innych jednostek organizacyjnych spółki	0	-1 122	-4 035	-542	-243	-15	-5 957
3. Zmiana grupy rodzajowej	0	0	-46 357	-2 176	-142	-1 232	-49 907
4. Przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	-2	-1	0	0	-3

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.*

<b>Zmniejszenie umorzenia (amortyzacji) w ciągu okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>5 696</b>	<b>48 459</b>	<b>62 778</b>	<b>1 405</b>	<b>1 576</b>	<b>119 914</b>
1. Sprzedaż	0	0	11	120	767	0	898
Przekazanie do innych jednostek organizacyjnych spółki	0	1 122	4 035	542	243	15	5 957
3. Likwidacja	0	0	8 437	13 854	137	623	23 051
4. Nieodpłatne przekazanie, darowizna	0	0	2	25	14	0	41
5. Przekazane na podstawie umowy dzierżawy D-50	0	4 465	1 589	0	0	0	6 054
6. Niedobory inwentaryzacyjne	0	0	53	21	0	4	78
7. Zmiana grupy rodzajowej	0	0	1 289	47 468	244	906	49 907
8. Inne, z tego: likwidacja	0	109	33 043	748	0	28	33 928
- nieprzeznaczonych środków trwałych	0	0	33 043	748	0	28	33 819
- wyłączenie	0	57	0	0	0	0	57
- zmiana pwug na grunty własne	0	52	0	0	0	0	52
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ</b>	<b>0</b>	<b>-479 930</b>	<b>-16 507 241</b>	<b>-1 095 023</b>	<b>-179 296</b>	<b>-34 848</b>	<b>-18 296 338</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-97 058</b>	<b>-360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-97 418</b>
<b>Zwiększenia za okres (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23 104</b>	<b>-264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23 368</b>
1. Zaniechanie, ograniczenie produkcji itp.	0	0	-23 104	-264	0	0	-23 368
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 132</b>
1. Rozwiązanie z tytułu ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu	0	0	6 065	0	0	0	6 065
2. Likwidacja środków trwałych	0	0	67	0	0	0	67
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-114 030</b>	<b>-624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-114 654</b>
<b>Wartość netto na początek okresu (+)</b>	<b>38 169</b>	<b>4 232 119</b>	<b>42 901 334</b>	<b>1 194 020</b>	<b>301 059</b>	<b>39 863</b>	<b>48 706 564</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu (+)</b>	<b>66 602</b>	<b>4 355 409</b>	<b>46 420 503</b>	<b>1 165 898</b>	<b>346 205</b>	<b>39 589</b>	<b>52 394 206</b>

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 PLK 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 PLK, w formie wkładu niepieniężnego, składników majątkowych stanowiących linie kolejowe za wyjątkiem nieruchomości kolejowych o nieuregulowanym stanie prawnym. PKP S.A. wnosi aport majątku trwałego poczynszy od 2005 r. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość brutto majątku trwałego przyjętego na podstawie Umowy D50 wynosi 7.325.435 tys. złotych, i składa się na:

- nieruchomości, działki gruntu stanowiących linie kolejowe i nieruchomości niezbędne do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 4.351.432 tys. złotych;
- środki trwałe wchodzące w skład linii kolejowych o wartości 2.970.881 tys. złotych;



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

- środki trwałe na nieruchomościach niezbędnych do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 3.122 tys. złotych.

**Tabela 1.1.3 Środki trwałe w budowie**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty przygotowawcze środków trwałych w budowie	Środki trwałe w budowie	Razem	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
<b>Wartość brutto na początek okresu (+) BO</b>	<b>725 219</b>	<b>18 318 940</b>	<b>19 044 159</b>	<b>1 241 185</b>
<b>Zwiększenia razem (+)</b>	<b>86 630</b>	<b>10 959 440</b>	<b>11 046 070</b>	<b>895 251</b>
1. poniesione nakłady/udzielone zaliczki, w tym:	86 630	10 551 990	10 638 620	890 021
- różnice kursowe ,odsetki	-971	45 506	44 535	0
2. likwidacja środków trwałych w wyniku inwestycji	0	17 185	17 185	0
3. przeksięgowania	0	98 371	98 371	0
- przeksięgowanie z kosztów przygotowawczych	0	98 371	98 371	0
4. niezrealizowane różnice kursowe odsetki	0	291 894	291 894	0
5. pozostałe	0	0	0	5 230
<b>Zmniejszenia razem (-)</b>	<b>-133 789</b>	<b>-5 513 856</b>	<b>-5 647 645</b>	<b>-1 025 567</b>
1. rozliczenie nakładów, z tego:	0	-5 513 602	-5 513 602	0
- na środki trwałe	0	-5 500 483	-5 500 483	0
- na wartości niematerialne i prawne	0	-13 119	-13 119	0
2. pozostałe, z tego:	-35 418	-254	-35 672	-1 025 567
- przeksięgowanie w koszty operacyjne	-35 418	-254	-35 672	0
- przeksięgowanie na środki trwałe w budowie	0	0	0	-859 165
- rozliczenie podatku VAT-zaliczki	0	0	0	-166 402
3. przeksięgowania	-98 371	0	-98 371	0
- przeksięgowanie z kosztów przygotowawczych	-98 371	0	-98 371	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ</b>	<b>678 060</b>	<b>23 764 524</b>	<b>24 442 584</b>	<b>1 110 869</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO</b>	<b>-59 585</b>	<b>0</b>	<b>-59 585</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia za okres (-)</b>	<b>0</b>	<b>-43 242</b>	<b>-43 242</b>	<b>0</b>
1. zaniechanie budowy	0	-43 242	-43 242	0
<b>Zmniejszenia za okres (+)</b>	<b>43 325</b>	<b>0</b>	<b>43 325</b>	<b>0</b>
1. wykorzystanie odpisu - spisanie budowy, która nie przyniosła efektu gospodarczego	43 325	0	43 325	0
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ</b>	<b>-16 260</b>	<b>-43 242</b>	<b>-59 502</b>	<b>0</b>
<b>Wartość netto na początek okresu (+)</b>	<b>665 634</b>	<b>18 318 940</b>	<b>18 984 574</b>	<b>1 241 185</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu (+)</b>	<b>661 800</b>	<b>23 721 282</b>	<b>24 383 082</b>	<b>1 110 869</b>

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.*

Nakłady na środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszą 24.383.082 tys. złotych, w tym wartość projektów finansowanych ze środków unijnych 20.779.365 tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku. Spółka PLK otrzymała na realizację projektów inwestycyjnych dotację unijną w kwocie 19.479.525 tys. złotych. W celu zakończenia realizacji rozpoczętych projektów, w tym finansowanych ze środków unijnych konieczne będzie poniesienie nakładów o wartości 33.534.420 tys. złotych.

Na bazie monitoringu postępu projektów realizowanych przez Spółkę i analizy ryzyk zidentyfikowane zostały dwa projekty, które posiadają umowy o dofinansowanie ze środków unijnych, dla których zostało zidentyfikowane ryzyko braku możliwości ukończenia ich realizacji w planowanym zgodnie z umowami o dofinansowanie terminie tj. do 31 grudnia 2023 r. i podlegać mogą procedurze fazowania w celu możliwości rozliczenia ich w przyszłej perspektywie finansowej funduszy europejskich. Są to:

- Prace na linii kolejowej C-E 65 na odc. Chorzów Batory – Tarnowskie Góry – Karsznice – Inowrocław – Bydgoszcz – Maksymilianowo. Poniesione nakłady na dzień 31 grudnia 2020 wynoszą 393.791 tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka PLK otrzymała dotację unijną w kwocie 245.658 tys. złotych. Pozostało do realizacji 3.817.891 tys. złotych.
- Prace na linii kolejowej nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk na odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin – Lublin. Poniesione nakłady na dzień 31 grudnia 2020 wynoszą 2.613.623 tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka PLK otrzymała dotację unijną w kwocie 2.508.481 tys. złotych. Pozostało do realizacji 1.845.347 tys. złotych.

W przypadku tych projektów podjęte już zostały rozmowy z CUPT oraz MFiPR w celu uruchomienia procedury fazowania, niemniej obecnie brak jest oficjalnych wytycznych, co do trybu przeprowadzenia tego procesu.

Podjęte przez Spółkę działania w zakresie fazowania wyżej wymienionych projektów na odpowiednio wczesnym etapie są podstawą do uznania że ryzyko utraty dotacji zostało ograniczone. Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. podejmuje działania w celu ograniczenia ryzyka zwrotu dotacji i na chwilę obecną nie jest w stanie stwierdzić jakie decyzje zostaną podjęte przez CUPT i MFiPR.

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

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu (BO)</b>	<b>229 886</b>	<b>218 229</b>
1.	Zwiększenie, w tym:	0	11 657
-	wniesienie aportu na poczet objęcia udziałów	0	11 657
<b>II.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu (BZ)</b>	<b>229 886</b>	<b>229 886</b>
1.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na początek okresu (BO)	20 751	34 424

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

-	utworzone	0	0
-	rozwiązane	20 751	13 673
2.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na koniec okresu (BZ)	0	20 751
<b>III.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu (BO)</b>	<b>209 135</b>	<b>183 805</b>
<b>IV.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu (BZ)</b>	<b>229 886</b>	<b>209 135</b>

**Tabela 1.1.5 Długoterminowe aktywa finansowe – obligacje skarbowe**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość na początek okresu (BO)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Zwiększenie, w tym:	4 839 485	0
-	obligacje skarbowe	4 839 485	0
<b>II.</b>	<b>Wartość na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 839 485</b>	<b>0</b>
1.	Aktualizacja obligacji skarbowych w skorygowanej cenie nabycia (BO)	0	0
-	zmniejszenie	0	0
-	zwiększenie	17 076	0
2.	Aktualizacja wartości obligacji skarbowych na koniec okresu (BZ)	17 076	0
<b>III.</b>	<b>Wartość na początek okresu (BO)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Wartość na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 856 561</b>	<b>0</b>

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.

Powyższe aktywa finansowe w spółce PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. zostały zakwalifikowane do kategorii aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności. Skutki wyceny zostały odniesione na wynik finansowy odpowiednio w przychody finansowe spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A..

- 2) **KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNI 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 31.12.2019 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020 r.
Środki trwałe	97 418	23 368	6 132	114 654
Środki trwałe w budowie	59 585	43 242	43 325	59 502

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

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020 r.
Udziały w spółkach zależnych	20 751	0	20 751	0

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

Nie występuje.

- 4) **WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

**Tabela 1.4.1**

(w tysiącach złotych)

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto brutto		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto netto	
31.12.2020 r.	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
4 835 339	4 662 437	4 355 409	4 232 119

- 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	31.12.2020 r.			31.12.2019 r.		
	Dzierżawa	Leasing operacyjny	Leasing finansowy	Dzierżawa	Leasing operacyjny	Leasing finansowy
Budynki i budowle	680 049	0	0	681 028	0	0
Środki transportu	73 311	0	0	70 184	0	0

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

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

Tytuł	Ilość	Wartość nominalna jednej obligacji w złotych	Wartość nominalna w złotych
Aktywa finansowe – obligacje skarbowe	4 900 000	1 000,00	4 900 000 000,00

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

Tabela 1.7.1

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł odpisów aktualizujących należności	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek 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
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>113 892</b>	<b>192 431</b>
1.	należność główna	5 524	18 916
2.	odsetki	910	20
3.	kary i odszkodowania	107 424	173 454
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	34	41
-	koszty sądowe	18	29
-	koszty egzekucji	16	12
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>204</b>	<b>5 233</b>
1.	należność główna	11	109
2.	odsetki	0	18
3.	kary i odszkodowania	193	5 100
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	0	6
-	koszty sądowe	0	5
-	koszty egzekucji	0	1
<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>99 010</b>	<b>64 522</b>
1.	należność główna	26 936	2 529
2.	odsetki	2	31

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

3.	kary i odszkodowania	72 055	61 946
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	17	16
-	koszty sądowe	8	15
-	koszty egzekucji	9	1
<b>V.</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu, z tego:</b>	<b>571 896</b>	<b>557 218</b>
1.	należność główna	85 121	106 544
2.	odsetki	1 246	338
3.	kary i odszkodowania	485 336	450 160
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	193	176
-	koszty sądowe	153	143
-	koszty egzekucji	40	33

**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	19 157 945 000	19 157 945	75,83%
PKP S.A.	6 106 476 000	6 106 476	24,17%
<b>Razem:</b>	<b>25 264 421 000</b>	<b>25 264 421</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.

**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 28 września 2020 roku podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2019 w kwocie 176.745.834,85 złotych, z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 491.618.487,07 złotych. Spółka zamierza pokryć stratę roku obrotowego 2020 z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

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	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Stan rezerwy długoterminowej na początek okresu, z tego:</b>	<b>1 303 262</b>	<b>1 084 832</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	401 012	323 962
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
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>179 293</b>	<b>306 660</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	77 050
2.	Nagrody jubileuszowe	0	87 662
3.	ZFŚS	137 567	88 534
4.	Świadczenia przejazdowe	41 726	42 386
5.	Odprawy pośmiertne	0	11 028
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>93 154</b>	<b>88 230</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	732	1 240
3.	ZFŚS	59 720	54 651
4.	Świadczenia przejazdowe	32 702	32 339
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>109 293</b>	<b>0</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	10 682	0
2.	Nagrody jubileuszowe	93 489	0
3.	ZFŚS	0	0
4.	Świadczenia przejazdowe	0	0
5.	Odprawy pośmiertne	5 122	0
<b>V.</b>	<b>Stan rezerwy długoterminowej na koniec okresu, z tego:</b>	<b>1 280 108</b>	<b>1 303 262</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	390 330	401 012
2.	Nagrody jubileuszowe	435 303	529 524
3.	ZFŚS	318 936	241 089
4.	Świadczenia przejazdowe	70 023	60 999
5.	Odprawy pośmiertne	65 516	70 638

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

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

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Stan rezerwy krótkoterminowej na początek okresu, z tego:</b>	<b>336 620</b>	<b>279 598</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	91 004	69 933
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
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>155 120</b>	<b>190 054</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	36 620	41 983
2.	Nagrody jubileuszowe	66 111	68 553
3.	ZFŚS	8 150	6 173
4.	Świadczenia przejazdowe	1 423	979
5.	Urlopy wypoczynkowe	13 308	43 898
6.	Odprawy pośmiertne	0	2 573
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	29 508	25 895
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>161 745</b>	<b>131 523</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	29 374	20 912
2.	Nagrody jubileuszowe	68 553	61 162
3.	ZFŚS	6 173	6 057
4.	Świadczenia przejazdowe	979	940
5.	Urlopy wypoczynkowe	31 751	20 778
6.	Odprawy pośmiertne	2 232	1 399
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	22 683	20 275
<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>4 041</b>	<b>1 509</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	775	0
6.	Odprawy pośmiertne	54	0
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	3 212	1 509
<b>V.</b>	<b>Stan rezerwy krótkoterminowej na koniec okresu, z tego:</b>	<b>325 954</b>	<b>336 620</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	98 250	91 004
2.	Nagrody jubileuszowe	66 111	68 553
3.	ZFŚS	8 150	6 173
4.	Świadczenia przejazdowe	1 422	978
5.	Urlopy wypoczynkowe	115 999	135 217
6.	Odprawy pośmiertne	6 514	8 800
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	29 508	25 895



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

**Tabela 1.11.3 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2020r.	31.12.2019r.
<b>I.</b>	<b>Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek 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
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>143 773</b>	<b>87 297</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	25 815	4 891
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	117 958	82 406
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>26 751</b>	<b>84 920</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	1 221	1 075
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	25 530	83 845
<b>III.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>17 916</b>	<b>28 340</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	1 329	719
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	16 587	27 621
<b>IV.</b>	<b>Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu, z tego:</b>	<b>887 650</b>	<b>788 544</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	34 884	11 619
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	852 766	776 925

**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	31.12.2020 r.			31.12.2019 r.		
	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50
Do 1 roku	135 232	1 999	138 985	118 302	5 056	137 397
Powyżej 1 roku do 3 lat	1 005 838	918 331	0	317 847	0	0
Powyżej 3 do 5 lat	454 459	0	0	386 226	913 762	0
Powyżej 5 lat	10 428 253	0	7 325 435	6 934 449	0	7 144 360
<b>Razem:</b>	<b>12 023 782</b>	<b>920 330</b>	<b>7 464 420</b>	<b>7 756 824</b>	<b>918 818</b>	<b>7 281 757</b>
<b>w tym krótkoterminowe</b>	<b>135 232</b>	<b>1 999</b>	<b>138 985</b>	<b>118 302</b>	<b>5 056</b>	<b>137 397</b>

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31 grudnia 2020 r. w wysokości 7.325.435 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 2019 r. w wysokości 7.144.360 tys. złotych).

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.*

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	1 500 000	Kredyt odnawialny 1.500 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
		1 243 526	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 200 mln EUR
		1 534 680	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 250 mln EUR

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

**Tabela 1.13.2 Zabezpieczenia na środkach pieniężnych**

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Kaucja pieniężna w związku z ustanowieniem gwarancji bankowej	1 000	0

**Tabela 1.13.3 Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych**

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych w związku z emisją obligacji	2	8

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

**Tabela 1.14.1 Struktura krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych, z tego:	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
	Wykup świadczeń przejazdowych dla pracowników i członków ich rodzin oraz emerytów i rencistów	26 820	30 930
	Pozostałe	12 162	13 983

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

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych przychodów, z tego:	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:</b>	<b>49 011 087</b>	<b>42 192 115</b>
1.	Ujemna wartość firmy	62 890	65 359
2.	długoterminowe wg tytułów:	47 624 487	40 952 780
a.	Zaliczki, przedpłaty	1 784	1 784
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	47 177 823	40 505 804
c.	Darowizny środków trwałych	441 526	441 769
d.	Pozostałe długoterminowe	3 354	3 423
3.	krótkoterminowe wg tytułów:	1 323 710	1 173 976
a.	Zaliczki, przedpłaty	1 588	1 879
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	1 308 006	1 156 789
c.	Darowizny środków trwałych	13 434	13 186
d.	Pozostałe krótkoterminowe:	682	2 122
4.	<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.

- 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 31.12.2020 r.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Koszty do rozliczenia w czasie	39 053	71
Kredyty i pożyczki	Kredyty na działalność inwestycyjną	12 023 714	11 888 550
Obligacje	Obligacje na działalność inwestycyjną	920 330	918 331
Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe inne	Zobowiązania z tytułu Umowy D-50*	7 464 420	7 325 435

\*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	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
1.	Weksle	zabezpieczenie na projektach inwestycyjnych	6 876 541	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**

- 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 2020 roku w ewidencji pozabilansowej kwotę 1.365.682 tys. złotych tytułem roszczeń przewoźników z tytułu wyżej wymienionego wyroku (na dzień 31 grudnia 2019 roku w wysokości 1.409.326 tys. złotych).

2. Roszczenia na projektach inwestycyjnych:

- Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe z tytułu roszczeń sądowych wykonawców na projektach inwestycyjnych w wysokości szacowanej na poziomie 728.935 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2019 roku na poziomie 659.481 tys. złotych). Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 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 2020 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej roszczenia przedsądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych szacowane w wysokości 31.090 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2019 roku na poziomie 85.821 tys. złotych).

3. Zobowiązania warunkowe na projektach inwestycyjnych.

- Sprawa dotyczy realizacji umowy nr 90/106/0072/17/Z/I zawartej pomiędzy spółką PLK a ZUE S.A. na opracowanie dokumentacji projektowej oraz realizację robót budowlanych w formule „Projektuj i Buduj” w ramach projektu „Prace na linii kolejowej nr 1 na odcinku Częstochowa – Zawiercie w ramach projektu POIiŚ 5.2-6” i wątpliwości, jakie pojawiły się w zakresie budowy przejścia podziemnego w Poraju. Szkoda majątkowa została oszacowana na około 15.000 tys. złotych, jednakże spółka PLK nie utworzyła z tego tytułu rezerw z uwagi na zbyt wczesny etap sprawy.
- Sprawa dotyczy szkody majątkowej związanej z zaniechaniem weryfikacji stanu prawnego nieruchomości, na terenie których miały być wykonywane roboty objęte umową nr 90/114/0001/17//I na zaprojektowanie i wykonanie robót dla zadania pn. „Prace na liniach kolejowych nr 14, 811, na odcinku Łódź Kaliska – Zduńska Wola – Ostrów Wielkopolski, Etap I: Łódź Kaliska – Zduńska Wola” zawartej między spółką PLK a ZUE S.A., co przyczyniło się do opóźnień na projekcie. Szkoda majątkowa została oszacowana na około 47.000 tys. złotych. Spółka PLK nie utworzyła rezerwy z uwagi na podpisanie w dniu 05.05.2020 roku ugody zobowiązującej PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. do zapłaty na rzecz ZUE S.A. kwoty 47.000 tys. złotych. Umowa przewiduje zapłatę wynegocjowanej kwoty w trzech ratach i dwie z nich zostały uregulowane (w maju 2020 r. - I rata oraz w styczniu 2021 r. - druga rata). Termin zapłaty trzeciej raty przypada na 30 czerwca 2021 r.



- 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 SIERPNIĄ 1997 R. – PRAWO BANKOWE (DZ. U. z 2018 R. POZ. 2187, 2243 i 2354),
- 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).

**Tabela 1.18.1 Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	22 332	19 151

## 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:	2020 r.	2019 r.
1.	Sprzedaż usług udostępniania linii kolejowych	1 873 428	1 972 915
2.	Dotacje	4 510 807	3 980 843
3.	Przychody z tytułu usług o charakterze dodatkowym związane z udostępnianiem linii kolejowej	53 080	60 832
4.	Dzierżawa i najem	57 859	60 795
5.	Pozostałe	41 130	46 829

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

Przychody z tytułu wykorzystania polskiej infrastruktury kolejowej przez podmioty zagraniczne, świadczące usługi międzynarodowego transportu kolejowego za 2020 rok wyniosły 4.690 tys. złotych w tym transport pasażerski 815 tys. złotych ( W 2019 roku 1.326 tys. złotych, w tym transport pasażerski 945 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 PRZYCZYŃ 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	
	2020 r.	2019 r.	2020 r.	2019 r.
Środki trwałe	23 368	886	6 065	11 493
Środki trwałe w budowie, w tym dokumentacja	43 242	240	43 325	1 390
<b>Razem:</b>	<b>66 610</b>	<b>1 126</b>	<b>49 390</b>	<b>12 883</b>

W spółce PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. dokonywane są odpisy aktualizujące 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.

W okresie zakończonym 31 grudnia 2020 roku spółka PLK rozpoznała dodatkowy odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych z powodu pali fundamentowych nie posiadających dopuszczenia do stosowania na sieci kolejowej PLK zabudowanych przez Wykonawcę w procesie inwestycyjnym.

Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. uznaje, że poza wyżej opisanymi przypadkami, nie występują przesłanki na dzień bilansowy wskazujące na trwałą utratę wartości aktywów na poziomie grupy aktywów, w tym grupy rzeczowych aktywów trwałych, z uwagi na czynniki i uwarunkowania prawne, w jakich Spółka 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.” (od dnia 5 stycznia 2021 roku zmianie uległa nazwa na „Wsparcie zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2023 roku”), który jest spójny z *Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2012/34/UE z dnia 21 listopada 2012 r. w sprawie utworzenia jednolitego europejskiego obszaru kolejowego* i ma na celu zbilansowanie działalności zarządcy infrastruktury

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

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	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
1.	Materiały	96 972	87 831

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

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

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

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

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie		2020 r.	2019 r.
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>			
	Kwota C (z innych źródeł przychodów)	-491 610	-170 366
	Kwota B (z zysków kapitałowych)	0	0
	<b>Kwota A (łącznie)</b>	<b>-491 610</b>	<b>-170 366</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>			
1.	Otrzymane dotacje (+)	4 548 264	4 012 018
2.	Amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych-dotacja na finansowanie środków trwałych	1 160 421	1 086 248
3.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów użytkowanych na podstawie Umowy D-50	4 465	5 456
4.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	6 065	11 679
5.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	25 973	2 039
6.	Zwrócone lub umorzone wydatki nie zaliczone poprzednio do kup - stanowiące dochody budżetu	1 436	28 325
7.	Rozwiązanie rezerw, w tym pracowniczych	387 006	312 738
8.	Umorzone odsetki od zobowiązań, naliczone w latach poprzednich	27	0
9.	Naliczone odsetki od należności	2 929	1 619
10.	Różnice kursowe z wyceny	-52 179	13 002



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

11.	Pozostałe przychody	93 391	25 385
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>6 177 798</b>	<b>5 498 509</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>			
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>6 177 798</b>	<b>5 498 509</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>			0
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>			0
<b>D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>			
1.	Odsetki otrzymane za lata ubiegłe	1 204	1 079
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>1 204</b>	<b>1 079</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>			
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>1 204</b>	<b>1 079</b>
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>			
1.	Amortyzacja NKUP	1 664 374	1 544 096
2.	Przekazane składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	35	47
3.	Wynagrodzenie i pochodne nkup	22 593	32 718
4.	Wpłaty na PFRON	4 607	17 248
5.	Koszty finansowane z dotacji	4 046 796	3 551 258
6.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	66 610	1 126
7.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	6 251	18 910
8.	Przekazane darowizny	2 305	185
9.	Utworzenie rezerw, w tym na świadczenia pracownicze	446 481	558 117
10.	Odsetki budżetowe	169	31
11.	Różnice kursowe z wyceny	321 883	-32 169
12.	Naliczone odsetki od zobowiązań	45	1 324
13.	Pozostałe	64 790	53 768
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>6 646 939</b>	<b>5 746 659</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>			
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>6 646 939</b>	<b>5 746 659</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>		0	0
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		0	0
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>			
1.	Wyplacone wynagrodzenia bezosobowe, ZUS	28 372	33 503
2.	Zapłacone odsetki od zobowiązań	8	118
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>28 380</b>	<b>33 621</b>
1.	Inne	0	0

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

[Kwota B - z zysków kapitałowych]			
[Kwota A - łącznie] RAZEM		28 380	33 621
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>			
1.	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0	0
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]			
1.	Inne	0	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]			
[Kwota A - łącznie] RAZEM			
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>			
1.	Wartość nabytych oraz nieodpłatnie otrzymanych niefinansowych aktywów trwałych	5 894	3 484
2.	Pozostałe	-790	-15 149
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		5 104	-11 665
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		5 104	-11 665
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-44 541	33 577
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	K. Podatek dochodowy - zobowiązanie	0	6 380
Inne obciążenia podatku dochodowego		9	0
Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS		9	6 380

Tabela 2.6.2 Odroczonego podatku dochodowego

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie przyczyn powstania różnic przejściowych	2020 r.	2020 r.	2019 r.	2019 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	7 993	0	1 991
<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	527	0	275	0
Zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od należności	1	0	0	0
odpisy aktualizujące stan należności	0	5 186	0	9 589
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b> odsetki naliczone od środków pieniężnych na rachunkach bankowych	0	0	0	0
zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych	92	0	14	0

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych	0	0	0	1
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>				
rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy	0	116 662	0	136 048
<b>Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe</b>				
wycena kredytów w skorygowanej cenie nabycia	15	0	4	0
zarachowane różnice kursowe od kredytów	0	236	0	57
wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło, niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji na dzień bilansowy wypłat i świadczeń zaliczanych do wynagrodzeń	0	31	0	91
składki na ubezpieczenie społeczne, FP, FGŚP	0	3 759	0	5 300
naliczone odsetki od zobowiązań	0	161	0	482
zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od zobowiązań	0	0	4	0
zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od zobowiązań	0	3	0	5
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>				
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0	0	0	0
<b>Strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych</b>	0	0	0	0
<b>Rezerwa na odroczony podatek</b>	<b>635</b>		<b>297</b>	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>		<b>134 031</b>		<b>153 564</b>

Na dzień 31 grudnia 2020 r. naliczono rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie 635 tys. złotych ( na dzień 31 grudnia 2019 r. w wysokości 297 tys. złotych). Na dzień 31 grudnia 2020 r. naliczono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 134.031 tys. złotych ( na dzień 31 grudnia 2019 r. w wysokości 153.564 tys. złotych). Nadwyżka aktyw nad rezerwami z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. nie została ujęta w księgach rachunkowych Spółki ponieważ w ocenie Zarządu spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., zgodnie z zasadą ostrożności, zrealizowanie nadwyżki aktyw nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie przyniesie w przyszłości korzyści w postaci niższego podatku dochodowego, z uwagi na ponoszenie strat ustalonych zgodnie z zasadami rachunkowości.

Zdaniem Zarządu Spółki przyjęcie powyższej zasady nie wpływa na zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A..

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

(w tysiącach złotych)

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020 r.</b>	<b>2019 r.</b>
Koszt wytworzenia, w tym:	10 638 620	9 995 204
odsetki od kredytów i obligacji	377	959
zrealizowane różnice kursowe od kredytów	5 666	2 460
pozostałe	1	3

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

Nie występują.

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

Planowane na 2021 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały oszacowane na kwotę 13.343.335 tys. złotych w tym:

- na modernizację 12.762.987 tys. złotych,
- na dokumentację 194.491 tys. złotych,
- na zakupy środków trwałych 140.529 tys. złotych,
- na wartości niematerialne i prawne 38.015 tys. złotych,
- na ochronę środowiska 2.322 tys. złotych,
- na pozostałe nakłady 204.991 tys. złotych.

Planowane do poniesienia nakłady na ochronę środowiska w wysokości 2.322 tys. złotych dotyczą w całości projektów na ochronę środowiska. W kwocie przeznaczony na modernizację są również nakłady na ochronę środowiska (Spółka nie prowadzi osobnej ewidencji nakładów na ochronę środowiska).

W roku 2020 zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 10.638.620 tys. złotych.

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

W 2020 r. spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. podobnie jak większość podmiotów gospodarczych na świecie borykała się z problemami wywołanymi pandemią COVID – 19. Ustawami przeciwdziałającymi skutkom pandemii (ustawy Tarcza 1.0; Tarcza 2.0; Tarcza 3.0 i Tarcza 4.0) polski ustawodawca wprowadził między innymi ułatwienia dla przedsiębiorców.

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.*

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. korzystała ze zwolnienia w tzw. podatku dochodowym od budynków za okres od czerwca do grudnia 2020 r. na podstawie Tarczy antykryzysowej 4.0 w wysokości 11 tys. złotych.

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 COVID-19, Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. informuje, że straty Spółki w okresie od 14 marca do 12 grudnia 2020 r. (zakończenie rozkładu jazdy pociągów 2019/2020) wyniosły łącznie 160,9 mln zł, w tym:

- 148,3 mln złotych (kwota ustalona w wysokości opłaty podstawowej) z tytułu utraconych przychodów Spółki w związku z odwołaniem pociągów, jak i nienaliczeniem opłaty rezerwacyjnej za niezrealizowane w całości lub części trasy przejazdu pociągów przewoźników pasażerskich,
- 12,6 mln złotych z tytułu niepobierania opłaty rezerwacyjnej za niezrealizowane w całości lub części trasy przejazdu pociągów przewoźników towarowych.

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w okresie do 01.01 do 31.12.2020 r. poniosła koszty w działalności operacyjnej spowodowanych pandemią COVID-19 w wysokości 12.554 tys. złotych wg poniższego rodzaju:

( w tysiącach złotych)

<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>Kwota</b>
Amortyzacja	0
Zużycie materiałów	5 915
Usługi obce	717
Podatki i opłaty	0
Wynagrodzenia	3 421
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 498
Pozostałe koszty rodzajowe	3
<b>Razem:</b>	<b>12 554</b>

Ponadto spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w 2020 roku przekazała 2.255 tys. złotych darowizny na rzecz wsparcia jednostek i instytucji służby zdrowia w walce z pandemią koronawirusa COVID-19.

Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki trwającej pandemii COVID-19 na działalność Spółki. Zarząd spółki PLK podjął szereg działań mających na celu zminimalizowanie ryzyka i zapewnienie ciągłości realizacji prac zarówno w zakresie robót utrzymaniowych, jak i inwestycyjnych.

Pomimo powyższego, Zarząd nie zidentyfikował ryzyka dla kontynuacji działalności spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w przewidywanej przyszłości.

**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 2020 roku poniosła koszty realizacji prac rozwojowych i wspomagających działalność Spółki w wysokości 5.704 tys. złotych ( w 2019 roku 3.119 tys. złotych).

**12) WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI, 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	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
1.	kurs EUR	4,6148	4,2585
2.	kurs1 BYN	1,4295	1,8005

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

**Tabela 4.1 Struktura środków pieniężnych**

(w tysiącach złotych)

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>	<b>31.12.2020 r.</b>	<b>31.12.2019 r.</b>
<b>Środki pieniężne na rachunkach, w tym:</b>	<b>3 361 789</b>	<b>3 785 484</b>
Środki pieniężne działalności operacyjnej	95 239	1 297 538
Środki pieniężne działalności inwestycyjnej	3 165 145	2 377 181
Środki pieniężne wadła i kaucje	59 035	80 631
Środki pieniężne ZFŚS	20 024	10 968
Fundusz Zadań Wyodrębnionych	14	15
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	22 332	19 151
<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>	<b>8 336 168</b>	<b>4 470 827</b>
Inne środki pieniężne - Lokaty	8 336 168	4 470 827
<b>Razem środki pieniężne:</b>	<b>11 697 957</b>	<b>8 256 311</b>

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	305	68
<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>11 697 652</b>	<b>8 256 243</b>

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

(w tysiącach złotych)

<b>Należności</b>	<b>2020 r.</b>	<b>2019 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu należności	2 056	-226 736
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	-1 102	1 351
<b>Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>954</b>	<b>-225 385</b>

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

(w tysiącach złotych)

<b>Zobowiązania</b>	<b>2020 r.</b>	<b>2019 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	4 168 408	1 552 967
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	243 569	-600 572
Kredyty i pożyczki	-4 266 958	-199 773
Obligacje własne	-1 512	52 084
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umowy D50	-182 664	-145 525
<b>Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-39 157</b>	<b>659 181</b>

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

(w tysiącach złotych)

<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2020 r.</b>	<b>2019 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 824 881	6 421 243
Środki pomocowe otrzymane na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	-7 968 764	-7 477 400
Otrzymane darowizny środków trwałych	-14 186	-41 351
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-1 158 069</b>	<b>-1 097 508</b>

**Tabela 4.5 Inne korekty**

(w tysiącach złotych)

Inne korekty	2020 r.	2019 r.
Dotacje w roku ich otrzymania w wyniku finansowym	-36 121	-31 175
Rozliczenie darowizn środków trwałych	-13 912	-12 852
Inne nie wymienione powyżej	59	2 965
<b>Inne korekty razem:</b>	<b>-49 974</b>	<b>-41 062</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 TRANSAKcjACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKcji NIEZBĘDNymi DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKcji MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKcji SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

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.

Odnośnie 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.

Miesięczna stawka czynszu wynikająca z obowiązującej treści Umowy D67-KN1/10 wynosi 405 178,88 zł w 2020 roku (czynsz obowiązujący w 2019 r. wynosił 396 069,07 zł).

Proponowana przez PKP S.A. miesięczna kwota czynszu netto za 2019 r. wyniosłaby 929 451,20 zł - to oznaczałoby wzrost o ok. 135% w stosunku do stawki czynszu wynikającej z obowiązującej treści Umowy. Wartość czynszu za 2020 rok wzrosłaby dodatkowo o wartość średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Oszacowana miesięczna kwota czynszu netto z tytułu Umowy D67-KN1/10 zgodnie z operatem szacunkowym przygotowanym na zlecenie PKP PLK S.A. z zastosowaniem podejścia dochodowego, metody inwestycyjnej z wykorzystaniem techniki kapitalizacji prostej za 2020 r. wynosi 425 816,00 zł - to oznacza wzrost o ok. 5% w stosunku do stawki czynszu wynikającej z obowiązującej treści Umowy.

Odnosnie umowy Nr D49-KN-1/01 z dnia 28.09.2001 r. w dniu 25.06.2019 r Spółka podpisała aneksy 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 2020 r. nie zostały podpisane aneksy aktualizujące do wskazanych umów w związku z czym Spółka przyjęła stawki zgodnie z obowiązującą Umową.

Miesięczna stawka czynszu wynikająca z obowiązującej treści Umowy D49-KN-1/01 wynosi 2 553 268,27 zł w 2020 roku (czynsz obowiązujący w 2019 r. wynosił 2 495 863,41 zł).

Proponowana przez PKP S.A. miesięczna kwota czynszu netto w 2019 roku wyniosłaby 2 890 342,09 zł - to oznaczałoby wzrost o ok. 16% w stosunku do stawki czynszu wynikającej z obowiązującej treści Umowy. Wartość czynszu za 2020 rok wzrosłaby dodatkowo o wartość średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Oszacowana miesięczna kwota czynszu netto z tytułu Umowy D49-KN-1/01, zgodnie z operatem szacunkowym przygotowanym na zlecenie PKP PLK S.A. z zastosowaniem podejścia dochodowego, metody inwestycyjnej z wykorzystaniem techniki kapitalizacji prostej, za 2020 rok wynosi 2 688 890,00 zł - to oznacza wzrost o ok. 5% w stosunku do stawki czynszu wynikającej z obowiązującej treści Umowy.

Spółka wykazuje w księgach i uiszcza płatności zgodnie z warunkami obowiązujących Umów. Wartość poniesionych przez Spółkę kosztów w ramach transakcji nie przekracza wartości rynkowej. W opinii Spółki takie samo działanie podjąłby niezależny podmiot.

PKP PLK S.A. nie akceptuje wysokości miesięcznych stawek czynszów dla umów D49-KN-1/01 i D67-KN1/10, wynikających z pozyskanych przez PKP S.A. opinii rzeczoznawców majątkowych, które w ocenie PKP PLK S.A. nie uwzględniały okoliczności związanych ze specyfiką rynku

kolejowego, co jak wynika z operatów szacunkowych pozyskanych przez PKP PLK S.A. ma wpływ na rynkową wysokość stawek czynszu. PKP PLK S.A. oczekuje przyjęcia przez PKP S.A. stawek czynszów wynikających z pozyskanych przez PKP PLK S.A. operatów.

**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**

Wyszczególnienie	2020 r.	2019 r.
1.Zarząd*	7*	6*
2.Kadra kierownicza	88	89
3.Pozostali pracownicy umysłowi	6 653	6 618
4.Pracownicy fizyczni	32 093	32 400
<b>Zatrudnienie, razem (poz. 2 - 4)</b>	<b>38 834</b>	<b>39 107</b>

\*osoby zatrudnione na umowy cywilno – prawne wg stanu na dzień bilansowy w osobach

**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**

5)

**Tabela 5.4 Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2020 r.	2019 r.
Zarząd	3 508	3 427
Rada Nadzorcza	616	616

**6) 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 2020 i 2019 Członkom Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej nie udzielano pożyczek.

**7) INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	2020 r.	2019 r.
a)	Badanie sprawozdań finansowych	144	144
b)	Inne usługi atestacyjne	0	0
c)	Usługi doradztwa podatkowego	0	0
d)	Pozostałe usługi	38	73

**6.**

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

Nie występuje.

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

W dniu 11 lutego 2021 r. dokonano rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. o kwotę 1.850.000 tys. złotych tytułem wniesienia wkładu pieniężnego przez Skarb Państwa, w tym:

- kwota 850.000 tys. złotych z przeznaczeniem wyłącznie na inwestycje kapitałowe polegające na podwyższeniu kapitału zakładowego spółek zależnych od PKP Polskich Linii Kolejowych S.A.. Spółki zależne przeznaczają środki pochodzące z podwyższenia kapitału zakładowego na zakup środków trwałych w postaci maszyn i urządzeń lub nieruchomości w celu zwiększenia potencjału realizowanych przez nie inwestycji;
- kwota 1.000.000 tys. złotych z przeznaczeniem wyłącznie na zadania w zakresie budowy, przebudowy, rozbudowy lub modernizacji przystanków kolejowych oraz infrastruktury towarzyszącej, realizowanej w ramach programów wieloletnich, o których mowa w art. 136 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w szczególności na realizację zadań inwestycyjnych wynikających z projektu „Program budowy/modernizacji przystanków kolejowych na lata 2020-2025”.

W dniu 29 marca 2021 roku spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. przekazała środki pieniężne w wysokości 850.000 tys. złotych do spółek zależnych od PKP Polskich Linii Kolejowych S.A..

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w dniu 17 lutego 2021 roku otrzymała wkład niepieniężny w postaci skarbowych papierów wartościowych przekazanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 9/2021 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 5 lutego 2021 r. w sprawie emisji obligacji zerokuponowych o terminie wykupu w dniu 25 kwietnia 2023 r., przeznaczonych na podwyższenie kapitału zakładowego PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. o łącznej wartości

nominalnej 2.300.000 tys. złotych, których łączna wartość godziwa na dzień przekazania wynosi 2.295.032 tys. złotych.

PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. zawarły z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. porozumienie, którego celem jest objęcie przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. akcji spółki Trakcja S.A. w drodze dokapitalizowania kwotą ok. 200 mln zł. Realizacja transakcji będzie miała miejsce pod warunkiem spełnienia określonych w porozumieniu warunków zawieszających, w tym uzyskania przez ARP i PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. niezbędnych zgód i zezwoleń na transakcję.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

## 7.

- 1) **INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI, W TYM:**
- a) **NAZWA, ZAKRES DZIAŁALNOŚCI WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA,**
  - b) **PROCENTOWYM UDZIALE,**
  - c) **CZĘŚCI WSPÓLNIE KONTROLOWANYCH RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH,**
  - d) **ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH NA POTRZEBY PRZEDSIĘWZIĘCIA LUB ZAKUPU UŻYWANYCH RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH,**
  - e) **CZĘŚCI ZOBOWIĄZAŃ WSPÓLNIE ZACIĄGNIĘTYCH,**
  - f) **PRZYCHODACH UZYSKANYCH ZE WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA I KOSZTACH Z NIMI ZWIĄZANYCH,**

**g) ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH I INWESTYCYJACH DOTYCZĄCYCH WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA.**

Nie występują.

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

**Tabela 7.2.1 Należności i zobowiązania 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.	243	107 843
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	217	152 440
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	4	60 986
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	59	110 341
<b>Razem:</b>		<b>523</b>	<b>431 610</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.	368	597	0	189 076	1 893	0
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	1 984	993	2	214 551	281	0
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	1 151	89	0	200 393	360	0
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	799	507	12	201 399	2 416	0
<b>Razem:</b>		<b>4 302</b>	<b>2 186</b>	<b>14</b>	<b>805 419</b>	<b>4 950</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 UBIEGŁYM ROKU OBROTOWYM, TAKICH JAK:**
    - **PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW ORAZ PRZYCHODY FINANSOWE,**
    - **WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ KWOTA KAPITAŁU (FUNDUSZU) WŁASNEGO, Z PODZIAŁEM NA GRUPY,**
    - **WARTOŚĆ AKTYWÓW,**
    - **PRZECIĘTNE ROCZNE ZATRUDNIENIE;**
  - d) **RODZAJU STOSOWANYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (KRAJOWYCH CZY MIĘDZYNARODOWYCH) PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE**

Nie dotyczy.

5) **INFORMACJE O:**

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

Nie dotyczy.

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

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.

Dołnośląskie 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.

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

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.

**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	407	299 012	419 146	16 505
Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	90 987	100	100	532	318 896	407 574	21 988
Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	35 613	100	100	427	218 390	274 009	9 954
Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno - Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	68 142	100	100	493	344 158	388 502	14 111

- 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 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.

### Tabela 10.1 Charakterystyka instrumentów finansowych

( w tysiącach złotych)

L.p.	Kategoria	Charakterystyka	Waluta Instrumentu finansowego	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. w PLN	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. w PLN
1.	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności	Skarbowe papiery wartościowe	PLN	4 856 561	0
2.	Pożyczki i należności własne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	PLN	11 697 957	8 256 311

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 r.

3.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	11 888 550	7 638 522
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	135 164	118 302
5.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyt na działalność operacyjną	PLN	68*	0**
6.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	918 331	913 762
7.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	1 999	5 056

\*Linia kredytowa w wysokości 1.500.000 tys. złotych wykorzystana na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 68 tys. złotych (koszty prowizji).

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

**Tabela 10.2 Informacja o aktywach finansowych – obligacje skarbowe**

Nazwa obligacji skarbowych	Symbol ISIN	Ilość	Wartość nominalna	Łączna wartość nominalna w złotych	Termin wykupu
OL0722	PL0000112751	4 900 000	1 000,00	4 900 000 000,00	25.07.2022 r.

**Tabela 10.3 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 2020 roku Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. wykorzystwała dotację z budżetu państwa w kwocie 3.671.088 tys. złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymanie i remonty oraz dokonała zwrotu dotacji otrzymanej w latach poprzednich w wysokości 1.223 tys. złotych.

Ponadto, w ramach dofinansowania działalności operacyjnej, Spółka otrzymała z Funduszu Kolejowego kwotę 752.400 tys. złotych na wydatki bieżące Spółki związane z działalnością polegającą na zarządzaniu infrastrukturą kolejową.

Spółka otrzymała również Pomoc Techniczną w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w wysokości 87.810 tys. złotych oraz środki pieniężne w ramach CEF w wysokości 732 tys. złotych.

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. otrzymała również w 2020 roku środki z Funduszu Kolejowego na sfinansowanie spłat rat kapitałowych i odsetek od kredytu EBI w wysokości 91.451 tys. złotych oraz na zapłatę odsetek od obligacji w wysokości 19.293 tys. złotych. Środki otrzymane na pokrycie wydatków związanych ze spłatą kredytów i obligacji w wysokości 18.802 tys. złotych wspomogły pozostałą działalność operacyjną Spółki, zaś kwota 91.942 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 10 czerwca 2021 r.

