

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-04-17

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	PKP POLSKIE LINIE KOLEJOWE SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	MAZOWECKIE
Powiat	MIASTO ST. WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA-CENTRUM
Miejscowość	WARSZAWA
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWECKIE
Powiat	MIASTO ST. WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA-CENTRUM
Nazwa ulicy	TARGOWA
Numer budynku	74
Nazwa miejscowości	WARSZAWA
Kod pocztowy	03-734
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA PRAGA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	5221Z
Kod P K D	7490Z
Kod P K D	7112Z
Kod P K D	8010Z
Kod P K D	8020Z
Kod P K D	4212Z
Kod P K D	4399Z
Kod P K D	8553Z
Kod P K D	8559B
Kod P K D	6820Z
Kod P K D	6201Z
Kod P K D	6203Z
Kod P K D	6209Z
Kod P K D	4222Z
Kod P K D	4211Z
Kod P K D	6202Z
Kod P K D	6499Z
Kod P K D	8211Z
Kod P K D	7810Z
Kod P K D	7830Z

Kod PKD	6920Z
Kod PKD	4677Z
Kod PKD	7120B
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
Numer KRS	0000037568
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2018-01-01
Data Do	2018-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości	<p>Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty. Do rozchodu zapasów oraz środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych przyjęto metodę FIFO „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań lub średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeśli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych w ciągu roku wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Spółka stosuje podatkową metodę ustalania różnic kursowych.</p> <p>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 liniowo 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. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. 3. Środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Udziały. Udziały w spółkach zależnych wyceniane są według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów pomniejsza się o odpowiedni odpis aktualizujący ich wartość. 5. Trwała utrata wartości aktywów trwałych. Spółka na dzień bilansowy ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. 6. Zapasy. Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu i ceny sprzedaży netto. Materiały pochodzące z likwidacji, napraw, remontów lub modernizacji</p>
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	

infrastruktury kolejowej, które Spółka kwalifikuje jako materiały do ponownego użytku wyceniane są według poniższych zasad: 1) materiały do ponownego użytku: a) materiały staroużyteczne - wartość od 25% do 50% ceny materiału nowego, b) materiały staroużyteczne wymagające regeneracji – wartość nie niższa niż wartość złomu i nie wyższa niż 25% ceny nowego materiału powiększona o rzeczywiste koszty regeneracji, c) pozostałe materiały przydatne dla Spółki – wartość od 25% do 50% ceny materiału nowego, 2) odpady (w tym złom) – wartość od 50% do 75% ceny rynkowej danego rodzaju odpadu obowiązującej w danym okresie. 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 wymagające

j zapłaty. 8. 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. 9. 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. 10. 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 poniższe świadczenia pracownicze, które wyceniane są metodą aktuarialną: - nagrody jubileuszowe, - odprawy emerytalno-rentowe, - urlopy wypoczynkowe, - świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, - świadczenia przejazdowe dla aktualnych pracowników, emerytów i rencistów oraz osób pobierających kolejne świadczenia przedemerytalne, - odprawy pośmiertne. 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 Prokuratorię Generalną, - informacje otrzymane od Kancelarii Prawnych obsługujących Spółkę, - dodatkowe informacje otrzymane z Biura Prawnego Spółki. 11. Instrumenty finansowe. Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 277).

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

rezerwy na podatek odroczony. Nadwyżka aktywów nad rezerwami nie jest ujmowana w księgach rachunkowych. Zastosowane podejście jest uproszczeniem, jednak w ocenie Zarządu Spółki nie powoduje istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w tysiącach złotych w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. i zostały zaprezentowane jako dane zatwierdzone i dane przekształcone w sprawozdaniu finansowym spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r. W 2018 roku nastąpiła zmiana prezentacji zaliczek udzielonych na opłaty przyłączeniowe ujętych wcześniej na środkach trwałych w budowie. Szczegółowe wyjaśnienie zawarto w notcie 6.3) i 6.4) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego. Dane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zaprezentowano za 2017 rok w warunkach porównywalności (po przekształceniu). Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią. Wykazana w sprawozdaniu 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 rozwiązaniemi 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, za wyjątkiem zmian opisanych w notcie 6.3) i 6.4) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem:	69 009 037	60 080 587	60 080 587
Aktywa trwałe	60 797 768	53 229 199	53 229 199
Wartości niematerialne i prawne	32 106	31 130	31 130
Inne wartości niematerialne i prawne	32 106	31 130	31 130
Rzeczowe aktywa trwałe	60 581 806	53 031 065	53 031 065
Środki trwałe	46 623 554	41 866 542	41 866 542
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 218 544	4 084 268	4 084 268
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 964 320	36 482 485	36 482 485
urządzenia techniczne i maszyny	1 189 930	1 140 056	1 140 056
środki transportu	215 961	130 615	130 615
inne środki trwałe	34 799	29 118	29 118
Środki trwałe w budowie	12 853 151	10 340 808	10 189 309
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 105 101	823 715	975 214
Inwestycje długoterminowe	183 805	166 973	166 973
Długoterminowe aktywa finansowe	183 805	166 973	166 973
w jednostkach powiązanych	183 805	166 973	166 973
– udziały lub akcje	183 805	166 973	166 973

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51	31	31
Inne rozliczenia międzyokresowe	51	31	31
Aktywa obrotowe	8 511 269	6 851 388	6 851 388
Zapasy	71 910	50 135	50 135
Materiały	71 782	49 687	49 687
Zaliczki na dostawy i usługi	128	448	448
Należności krótkoterminowe	1 377 001	974 546	974 546
Należności od jednostek powiązanych	2 320	458	458
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 304	458	458
– do 12 miesięcy	2 304	458	458
inne	16	0	
Należności od pozostałych jednostek	1 374 681	974 088	974 088
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	287 474	245 535	245 535
– do 12 miesięcy	287 001	245 535	245 535
– powyżej 12 miesięcy	473	0	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	400 139	150 146	150 146
inne	687 068	578 407	578 407
Inwestycje krótkoterminowe	7 026 772	5 792 459	5 792 459
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 026 772	5 792 459	5 792 459
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 026 772	5 792 459	5 792 459
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 809 301	3 694 035	3 694 035
– inne środki pieniężne	2 217 471	2 098 424	2 098 424
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 586	34 248	34 248
Pasywa razem	69 309 037	60 080 587	60 080 587
Kapitał (fundusz) własny	12 337 330	11 277 247	11 277 247
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 458 436	16 696 577	16 696 577
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7	7	7
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7	7	7
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 166 500	761 859	761 859
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 6 181 196	- 6 196 332	- 6 196 332
Zysk (strata) netto	- 106 417	15 136	15 136
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 971 707	48 803 340	48 803 340
Rezerwy na zobowiązania	2 178 937	1 910 157	1 910 157
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 364 430	1 290 158	1 290 158
– długoterminowa	1 084 832	1 014 321	1 014 321
– krótkoterminowa	279 598	275 837	275 837
Pozostałe rezerwy	814 507	619 999	619 999
– krótkoterminowe	814 507	619 999	619 999
Zobowiązania długoterminowe	14 434 453	13 783 903	13 783 903
Wobec pozostałych jednostek	14 434 453	13 783 903	13 783 903
kredyty i pożyczki	7 435 028	5 880 015	5 880 015
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	961 064	961 064
inne	6 999 425	6 942 824	6 942 824
Zobowiązania krótkoterminowe	4 596 770	3 930 947	3 930 947
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	343 669	217 580	217 580
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	97 635	152 703	152 703
– do 12 miesięcy	97 635	152 703	152 703
inne	246 034	64 877	64 877
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 197 753	3 656 215	3 656 215

kredyty i pożyczki	122 023	111 752	111 752
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	970 902	978 788	978 788
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	308 765	310 410	310 410
– do 12 miesięcy	308 760	310 410	310 410
– powyżej 12 miesięcy	5	0	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	313	49	49
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	139 397	138 536	138 536
z tytułu wynagrodzeń	136 335	128 923	128 923
inne	2 520 018	1 987 757	1 987 757
Fundusze specjalne	55 348	57 152	57 152
Rozliczenia międzyokresowe	35 761 547	29 178 333	29 178 333
Ujemna wartość firmy	69 566	0	
Inne rozliczenia międzyokresowe	35 691 981	29 178 333	29 178 333
– długoterminowe	34 565 399	27 826 956	27 826 956
– krótkoterminowe	1 126 582	1 351 377	1 351 377

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 890 113	5 717 648	
– od jednostek powiązanych	6 340	3 633	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 610 910	5 530 382	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	11 357	8 816	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	267 846	178 450	
Koszty działalności operacyjnej	6 551 130	6 530 153	
Amortyzacja	1 736 406	1 674 617	
Zużycie materiałów i energii	473 203	477 534	
Usługi obce	1 363 784	1 541 202	
Podatki i opłaty, w tym:	78 135	76 759	
– podatek akcyzowy	1	0	
Wynagrodzenia	2 307 837	2 190 746	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	555 415	536 578	
– emerytalne	210 501	199 371	
Pozostałe koszty rodzajowe	36 349	32 717	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1	0	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 661 017	- 812 505	
Pozostałe przychody operacyjne	1 416 792	1 162 419	
Dotacje	1 001 540	931 418	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 954	17 670	
Inne przychody operacyjne	403 298	213 331	
Pozostałe koszty operacyjne	672 543	514 351	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 691	11 509	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 280	16 216	
Inne koszty operacyjne	620 572	486 626	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	83 232	- 164 437	
Przychody finansowe	71 731	278 009	
Odsetki, w tym:	51 251	46 799	
– od jednostek powiązanych	0	1	

Aktualizacja wartości aktywów finansowych	8 821	13 724
Inne	11 659	217 486
Koszty finansowe	198 891	69 881
Odsetki, w tym:	55 348	58 965
– dla jednostek powiązanych	1	21
Inne	143 543	10 916
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-43 928	43 691
Podatek dochodowy	62 489	28 555
Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 106 417	15 136

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 277 247	10 500 251	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 277 247	10 500 251	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 696 577	16 696 577	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	761 859	0	
zwiększenie (z tytułu)	761 859	0	
– wydania udziałów (emisji akcji)	761 859	0	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 458 436	16 696 577	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7	6	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	1	
zwiększenie (z tytułu)	0	1	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	1	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7	7	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	761 859	0	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	404 641	761 859	
zwiększenie (z tytułu)	1 166 500	761 859	
zmniejszenie (z tytułu)	761 859	0	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 166 500	761 859	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 181 196	-6 196 332	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 136	0	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 136	0	
zmniejszenie (z tytułu)	15 136	0	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 196 332	6 196 332	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 196 332	6 196 332	
zmniejszenie (z tytułu)	15 136	0	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 181 196	6 196 332	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 181 196	-6 196 332	
Wynik netto	- 106 417	15 136	
zysk netto	0	15 136	
strata netto	106 417	0	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 337 330	11 277 247	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 337 330	11 277 247	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	664 165	934 355
Zysk (strata) netto	- 106 417	15 136
Korekty razem	770 582	919 219
Amortyzacja	1 736 406	1 674 617
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	129 564	- 208 785
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 395	55 089
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 4 972	- 14 814
Zmiana stanu rezerw	268 780	280 697
Zmiana stanu zapasów	- 21 775	- 2 986
Zmiana stanu należności	- 402 712	- 315 893
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	133 041	240 787
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 035 746	- 708 521
Inne korekty	- 74 399	- 80 972
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	664 165	934 355
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 8 337 624	- 5 909 504
Wpływy	632	1 800
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	632	1 800
Wydatki	8 338 256	5 911 304
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 382 787	4 677 774
Inne wydatki inwestycyjne	955 469	1 233 530
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	- 8 337 624	- 5 909 504
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	8 905 828	5 898 140
Wpływy	10 567 281	7 025 350
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 166 500	720 000
Kredyty i pożyczki	1 822 685	107 058
Inne wpływy finansowe	7 578 096	6 198 292
Wydatki	1 661 453	1 127 210
Splaty kredytów i pożyczek	446 233	86 707
Wykup dłużnych papierów wartościowych	925 000	925 000
Odsetki	91 452	114 461
Inne wydatki finansowe	198 768	1 042
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	8 905 828	5 898 140
Przepływy pieniężne netto razem (A±B,III±C,III)	1 232 369	922 991
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 234 313	921 710
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 944	- 1 281
Środki pieniężne na początek okresu	5 793 740	4 870 749
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 026 109	5 793 740
- o ograniczonej możliwości dysponowania	28 445	9 636

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
-------	------------------------------	-----------------------------------	--	--------------------------------	-------------------------------------	--

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA

Załączony plik: DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA.pdf

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

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący - 43 928

Rok poprzedni 43 691

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	4 556 519	4 556 519	4 678 369	4 678 369
---	-----------	-----------	-----------	-----------

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0			
---	---	--	--	--

D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	733	733	150 842	150 842
---	-----	-----	---------	---------

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	5 003 843	5 003 843	5 020 156	5 020 156
---	-----------	-----------	-----------	-----------

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0			
---	---	--	--	--

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	31 656	31 656	54 961	54 961
---	--------	--------	--------	--------

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0		290 878	290 878
---	---	--	---------	---------

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	-43 583	-43 583	-40 190	-40 190
---	---------	---------	---------	---------

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 328 890

Rok poprzedni 150 290

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 62 489

Rok poprzedni 28 555

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w Warszawie przedstawia sprawozdanie finansowe PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 69.309.037 tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę netto w kwocie 106.417 tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.060.083 tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 1.232.369 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, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCYCH STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJ WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO - PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

Tabela 1.1.1 Wartości niematerialne i prawne

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	757	137	162 501	163 395
Zwiększenia razem (+)	0	0	17 315	17 315
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	0	0	17 315	17 315
Zmniejszenia razem (-)	0	0	-447	-447
1. likwidacja	0	0	-447	-447
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ	757	137	179 369	180 263
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu (-) BO	-757	-136	-131 372	-132 265
Zwiększenia amortyzacji (umorzenia) za okres (-)	0	-1	-16 338	-16 339
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	-1	-16 338	-16 339
Zmniejszenie amortyzacji (umorzenia) w ciągu okresu (+)	0	0	447	447
1. likwidacja	0	0	447	447
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ	-757	-137	-147 263	-148 157
Wartość netto na początek okresu (+)	0	1	31 129	31 130
Wartość netto na koniec okresu (+)	0	0	32 106	32 106

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 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
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	39 573	4 390 441	48 289 876	1 902 589	249 298	54 022	54 925 799
Zwiększenia razem (+)	2 088	305 671	6 043 889	201 428	102 700	14 216	6 669 972
1 przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	1 476	59 783	5 701 413	152 986	80 352	13 079	6 009 089
2 nieodpłatnie otrzymane, darowizna	0	50	301 409	252	0	0	301 711
3 przyjęcie na podstawie aneksu do umowy D50	592	211 312	1 390	0	0	0	213 294
4 nadwyżki inwentaryzacyjne	0	0	24	0	0	0	24
5 zmiana grupy rodzajowej	0	1 293	8 888	2 583	0	12	12 776
6 nabycie ZCP	0	33 233	30 386	45 607	22 338	1 125	132 689
7 inne	0	0	379	0	10	0	389
Zmniejszenia razem (-)	-1 914	-132 955	-131 726	-18 736	-3 534	-602	-289 467
1 sprzedaż	0	0	0	-83	-3 152	0	-3 235
2 likwidacja, kradzież	0	0	-3 409	-9 677	-368	-377	-13 831
3 aport	0	-1 773	-6 428	0	0	0	-8 201
4 nieodpłatnie przekazane, darowizna	0	0	-404	-13	-13	0	-430
5 przekazane na podstawie umowy dzierżawy D50	-621	-131 182	-2 426	0	0	0	-134 229
6 niedobory inwentaryzacyjne	0	0	0	0	-1	0	-1
7 zmiana grupy rodzajowej	-1 293	0	-2 358	-8 900	0	-225	-12 776
8 inne	0	0	-116 701	-63	0	0	-116 764
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ	39 727	4 563 157	54 202 039	2 085 281	348 464	67 636	61 306 304
Skumulowana amortyzacja na początek okresu (-) BO	0	-344 436	-11 692 232	-762 129	-118 683	-24 904	-12 942 384
Zwiększenie umorzenia (amortyzacji) w okresie (-)	0	-50 667	-1 502 038	-143 263	-17 172	-8 276	-1 721 416
1 amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	-50 667	-1 501 023	-142 936	-17 170	-8 271	-1 720 067
2 zmiana grupy rodzajowej	0	0	-765	-327	0	-5	-1 097
3 inne	0	0	-250	0	-2	0	-252
Zmniejszenie umorzenia (amortyzacji) w ciągu okresu (+)	0	12 073	62 914	10 445	3 352	343	89 127
1 sprzedaż	0	0	0	83	2 982	0	3 065
2 likwidacja	0	0	1 838	9 516	356	327	12 037
3 aport	0	42	455	0	0	0	497
4 nieodpłatne przekazanie, darowizna	0	0	9	13	13	0	35
5 przekazane na podstawie umowy dzierżawy D50	0	12 031	1 395	0	0	0	13 426
6 niedobory inwentaryzacyjne	0	0	0	0	1	0	1
7 zmiana grupy rodzajowej	0	0	311	771	0	16	1 098

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

8 inne	0	0	58 906	62	0	0	58 968
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ	0	-383 030	-13 131 356	-894 947	-132 503	-32 837	-14 574 673
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO	0	-1 310	-115 159	-404	0	0	-116 873
Zwiększenia za okres (-)	0	0	-1 771	0	0	0	-1 771
1 zaniechanie, ograniczenie produkcji itp.	0	0	-1 771	0	0	0	-1 771
Zmniejszenia w ciągu okresu (+)	0	0	10 567	0	0	0	10 567
1 rozwiązanie z tytułu ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu	0	0	10 432	0	0	0	10 432
2 likwidacja środków trwałych	0	0	135	0	0	0	135
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ	0	-1 310	-106 363	-404	0	0	-108 077
Wartość netto na początek okresu (+)	39 573	4 044 695	36 482 485	1 140 056	130 615	29 118	41 866 542
Wartość netto na koniec okresu (+)	39 727	4 178 817	40 964 320	1 189 930	215 961	34 799	46 623 554

Na podstawie ustawy z dnia 8 września 2000 roku o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe” została zawarta z PKP S.A., w dniu 27 września 2001 roku, umowa D50-KN1L/C01 (D-50) przekazująca Spółce do odpłatnego korzystania majątek niezbędny do prowadzenia działalności (tj. składniki majątkowe składające się na linie kolejowe oraz inne nieruchomości niezbędne do prowadzenia ruchu kolejowego).

PKP S.A. zobowiązana jest, na mocy ustawy o restrukturyzacji, do wnoszenia do Spółki, w formie wkładu niepieniężnego, składników majątkowych stanowiących linie kolejowe za wyjątkiem nieruchomości kolejowych o nieuregulowanym stanie prawnym. PKP S.A. wnosi aport majątku trwałego począwszy od 2005 r.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość brutto majątku trwałego przyjętego na podstawie Umowy D50 wynosi 6.999.425 tys. złotych, i składa się na:

- nieruchomości, działki gruntu stanowiących linie kolejowe i nieruchomości niezbędne do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 4.124.632 tys. złotych;
- środki trwałe wchodzące w skład linii kolejowych o wartości 2.871.671 tys. złotych;
- środki trwałe na nieruchomościach niezbędnych do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 3.122 tys. złotych.

Tabela 1.1.3 Środki trwałe w budowie

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty przygotowawcze środków trwałych w budowie	Środki trwałe w budowie	Razem	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	596 724	9 786 969	10 383 693	823 715
Wartość brutto na początek okresu (+) BO - korekta	0	-151 499	-151 499	151 499
Wartość brutto na początek okresu (+) BO - przekształcone	596 724	9 635 470	10 232 194	975 214

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

Zwiększenia razem (+)	104 313	8 954 910	9 059 223	886 221
1. poniesione nakłady/udzielone zaliczki	104 313	8 939 107	9 043 420	886 221
2. przeksięgowanie z kosztów przygotowawczych	0	15 803	15 803	0
Zmniejszenia razem (-)	-16 542	-8 360 989	-6 377 531	-756 334
1. rozliczenie nakładów, z tego:	0	-6 026 404	-6 026 404	0
- na środki trwałe	0	-6 009 089	-6 009 089	0
- na wartości niematerialne i prawne	0	-17 315	-17 315	0
2. pozostałe, z tego:	-16 542	-334 585	-351 127	-756 334
- rozliczenie udzielonej zaliczki gwarancją bankową	0	0	0	-111 163
- przeksięgowanie w koszty operacyjne	-739	-40	-779	0
- przeksięgowanie na środki trwałe w budowie	-15 803	0	-15 803	-480 255
- nabycie ZCP - PNI Warszawa	0	-63 937	-63 937	0
- pozostałe	0	-270 608	-270 608	-164 916
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ	684 495	12 229 391	12 913 886	1 105 101
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO	-42 701	-184	-42 885	0
Zwiększenia za okres (-)	-17 850	0	-17 850	0
1. zaniechanie budowy	-17 850	0	-17 850	0
Zmniejszenia za okres (+)	0	0	0	0
1. wykorzystanie odpisu - spisanie budowy, która nie przyniosła efektu gospodarczego	0	0	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ	-60 551	-184	-60 735	0
Wartość netto na początek okresu (+)	554 023	9 786 785	10 340 808	823 715
Wartość netto na początek okresu (+) - po przekształceniu	554 023	9 635 286	10 189 309	975 214
Wartość netto na koniec okresu (+)	623 944	12 229 207	12 853 151	1 105 101

Tabela 1.1.4 Inwestycje długoterminowe – udziały w jednostkach powiązanych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
I.	Wartość brutto na początek okresu (BO)	210 217	185 217
1.	Zwiększenie, w tym:	8 012	25 000
-	wniesienie aportu na poczet objęcia udziałów	8 012	25 000
II.	Wartość brutto na koniec okresu (BZ)	218 229	210 217
1.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na początek okresu (BO)	-43 244	-56 968
-	utworzone	0	0
-	rozwiązane	8 820	13 724
2.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na koniec okresu (BZ)	-34 424	-43 244
III.	Wartość netto na początek okresu (BO)	166 973	128 249
IV.	Wartość netto na koniec okresu (BZ)	183 805	166 973

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

- 2) KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNIEM 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 31.12.2017 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018 r.
Środki trwałe	116 873	1 771	10 567	108 077
Środki trwałe w budowie	42 885	17 850	0	60 735

Tabela 1.2.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018 r.
Udziały w spółkach zależnych	43 244	0	8 820	34 424

- 3) KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY, A TAŻE 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 wieczystośćie brutto		Wartość gruntów użytkowanych wieczystośćie netto	
31.12.2018 r.	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
4 563 157	4 390 441	4 178 817	4 044 695

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

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

Tabela 1.5.1

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2018r.			31.12.2017r.		
	Dzierżawa	Leasing operacyjny	Leasing finansowy	Dzierżawa	Leasing operacyjny	Leasing finansowy
Budynki i budowle	679 893	0	0	685 935	0	0
Środki transportu	78 272	0	0	77 814	0	0

- 6) LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRYZNAJĄ
- Nie występują.
- 7) DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

Tabela 1.7.1

(w tysiącach złotych)

Lp.	Tytuł odpisów aktualizujących należności	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
I.	Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu, z tego:	156 429	164 515
1.	należność główna	68 819	70 304
2.	odsetki	717	679
3.	kary i odszkodowania	86 733	93 384
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	160	148
-	koszty sądowe	127	119
-	koszty egzekucji	33	29
II.	Zwiększenie, z tego:	455 702	69 265
1.	należność główna	25 540	1 836
2.	odsetki	0	54
3.	kary i odszkodowania	430 146	67 340
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	16	35
-	koszty sądowe	15	26
-	koszty egzekucji	1	9
III.	Wykorzystanie, z tego:	3 781	1 558
1.	należność główna	2 255	623
2.	odsetki	294	6
3.	kary i odszkodowania	1 226	926
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	6	3
-	koszty sądowe	3	2
-	koszty egzekucji	3	1
IV.	Rozwiązanie, z tego:	173 808	75 793

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

1.	należność główna	1 838	2 698
2.	odsetki	56	10
3.	kary i odszkodowania	171 901	73 065
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	13	20
-	koszty sądowe	5	16
-	koszty egzekucji	8	4
V.	Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu, z tego:	434 542	156 429
1.	należność główna	90 266	68 819
2.	odsetki	367	717
3.	kary i odszkodowania	343 752	86 733
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	157	160
-	koszty sądowe	134	127
-	koszty egzekucji	23	33

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	11 305 469 000	11 305 469	64,76%
PKP S.A.	6 152 967 000	6 152 967	35,24%
Razem:	17 458 436 000	17 458 436	100%

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.

Na dzień bilansowy, w pozycji bilansu „Pozostałe kapitały rezerwowe”, zaprezentowano kapitał zakładowy, w trakcie rejestracji, w wysokości 1.166.500 tys. złotych z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. wniesiony wkładem pieniężnym przez Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Infrastruktury, jako właściwego do spraw transportu do momentu zarejestrowania. Data rejestracji 24 stycznia 2019 r.

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

Zmiany dotyczące kapitału rezerwowego zostały opisane w punkcie 8).

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., które odbyło się w dniu 27 lipca 2018 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2017 w kwocie 15.135.582,71 złotych na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2018 w wysokości 106.416.621,25 złotych. Spółka zamierza pokryć stratę roku obrotowego 2018 z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

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

Tabela 1.11.1 Zmiana stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
I.	Stan rezerwy długoterminowej na początek okresu, z tego:	1 014 321	938 390
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	294 214	269 264
2.	Nagrody jubileuszowe	407 211	388 519
3.	ZFŚS	216 670	194 898
4.	Świadczenia przejazdowe	39 555	36 641
5.	Odprawy pośmiertne	56 671	49 068
II.	Zwiększenie, z tego:	156 437	162 652
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	29 748	24 950
2.	Nagrody jubileuszowe	35 891	19 892
3.	ZFŚS	45 121	76 055
4.	Świadczenia przejazdowe	42 738	34 152
5.	Odprawy pośmiertne	2 939	7 603
III.	Wykorzystanie, z tego:	85 926	86 721
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0	1 200
3.	ZFŚS	54 585	54 283
4.	Świadczenia przejazdowe	31 341	31 238
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
IV.	Rozwiązanie, z tego:	0	0
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0
3.	ZFŚS	0	0
4.	Świadczenia przejazdowe	0	0
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
V.	Stan rezerwy długoterminowej na koniec okresu, z tego:	1 084 832	1 014 321
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	323 962	294 214

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

2.	Nagrody jubileuszowe	443 102	407 211
3.	ZFŚS	207 206	216 670
4.	Świadczenia przejazdowe	50 952	39 555
5.	Odprawy pośmiertne	59 610	56 671

Tabela 1.11.2 Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
I.	Stan rezerwy krótkoterminowej na początek okresu, z tego:	275 837	229 128
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	65 572	52 007
2.	Nagrody jubileuszowe	64 510	63 532
3.	ZFŚS	6 805	6 112
4.	Świadczenia przejazdowe	954	910
5.	Urlopy wypoczynkowe	110 416	77 121
6.	Odprawy pośmiertne	5 261	4 607
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	22 319	24 839
II.	Zwiększenie, z tego:	141 654	179 258
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	26 719	34 132
2.	Nagrody jubileuszowe	59 795	64 510
3.	ZFŚS	6 057	6 805
4.	Świadczenia przejazdowe	939	954
5.	Urlopy wypoczynkowe	22 919	48 472
6.	Odprawy pośmiertne	3 441	2 067
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	21 784	22 318
III.	Wykorzystanie, z tego:	136 560	130 013
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	22 358	20 567
2.	Nagrody jubileuszowe	63 143	63 532
3.	ZFŚS	6 805	6 112
4.	Świadczenia przejazdowe	954	910
5.	Urlopy wypoczynkowe	21 238	15 177
6.	Odprawy pośmiertne	1 076	1 413
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	20 986	22 302
IV.	Rozwiązanie, z tego:	1 333	2 536
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0
3.	ZFŚS	0	0
4.	Świadczenia przejazdowe	0	0
5.	Urlopy wypoczynkowe	0	0
6.	Odprawy pośmiertne	0	0
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	1 333	2 536
V.	Stan rezerwy krótkoterminowej na koniec okresu, z tego:	279 598	275 837
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	69 933	65 572
2.	Nagrody jubileuszowe	61 162	64 510

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

3.	ZFŚS	6 057	6 805
4.	Świadczenia przejazdowe	939	954
5.	Urlopy wypoczynkowe	112 097	110 416
6.	Odprawy pośmiertne	7 626	5 261
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	21 784	22 319

Tabela 1.11.3 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
I.	Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu, z tego:	619 999	537 605
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	12 975	14 954
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	607 024	522 651
II.	Zwiększenie, z tego:	339 509	262 736
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	3 517	8 311
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	335 992	254 425
III.	Wykorzystanie, z tego:	97 054	18 818
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	1 167	4 875
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	95 887	13 943
III.	Rozwiązanie, z tego:	47 947	161 524
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	6 803	5 415
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	41 144	156 109
IV.	Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu, z tego:	814 507	619 999
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	8 522	12 975
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	805 985	607 024

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	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.		
	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50
do 1 roku	234 886	0	0	59 932	961 064	0
powyżej 1 roku						
do 3 lat	129 636	0	0	116 199	0	0
powyżej 3 do 5 lat	339 727	0	0	298 312	0	0
powyżej 5 lat	6 730 779	0	6 999 425	5 405 572	0	6 942 824
Razem:	7 435 028	0	6 999 425	5 880 015	961 064	6 942 824

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31 grudnia 2018 r. w wysokości 6.999.425 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 2017 r. w wysokości 6.942.824 tys. złotych).

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

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

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

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

(w tysiącach złotych)

L.p.	Należności stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	Wartość zabezpieczenia	Zabezpieczenie zobowiązań Spółki
1.	Należności od przewoźników: PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o., PKP Intercity S.A., DB Schenker Rail Polska S.A.	509 645	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 80 mln EUR
2.	Należności od PKP Cargo	500 000	Kredyt odnawialny 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

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

1 243 526	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 200 mln EUR
1 534 680	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 250 mln EUR

Tabela 1.13.2 Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2018 r.
Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych w związku z emisją obligacji	476

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

Tabela 1.14.1 Struktura rozliczeń międzyokresowych czynnych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych, z tego:	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
	koszty wykupu świadczeń przejazdowych na 2019 rok dla pracowników i członków ich rodzin oraz emerytów i rencistów	31 893	31 987
1.	pozostałe	3 693	2 261
2..			

Tabela 1.14.2 Struktura rozliczeń międzyokresowych biernych i przychodów

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych przychodów, z tego:	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:	35 761 547	29 178 333
1.	Ujemna wartość firmy	69 566	0
2a.	długoterminowe wg tytułów:	34 565 399	27 826 956
a.	Zaliczki, przedpłaty	1 784	1 784
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	34 146 483	27 691 364
c.	Darowizny środków trwałych	413 639	130 246
d.	Pozostałe długoterminowe	3 493	3 562
2b.	krótkoterminowe wg tytułów:	1 126 582	1 351 088
a.	Zaliczki, przedpłaty	3 345	5 433
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	1 109 885	1 189 264
c.	Darowizny środków trwałych	12 818	5 458
d.	Pozostałe krótkoterminowe, w tym: otrzymane środki z Funduszu Kolejowego przeznaczone do wydatkowania w 2018 r.	534	150 933
-	pozostałe	0	150 590
-	pozostałe	534	343
3b.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	289

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

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

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

Tabela 1.15.1

(w tysiącach złotych)

Nazwa składnika pasywów	Tytuł	Łączna kwota na 31.12.2018 r.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Koszty do rozliczenia w czasie	35 637	51
Kredyty i pożyczki	Kredyty na działalność inwestycyjną	7 557 051	7 435 028
Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe inne	Zobowiązania z tytułu Umowy D-50*	7 136 232	6 999 425

*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 PORECZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODREBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB STOWARZYSZONYCH

Tabela 1.16.1 Informacja o wekslach wobec pozostałych jednostek

(w tysiącach złotych)

L.p.	Forma	Charakter	Kwota
1.	Weksle	zabezpieczenie na projektach inwestycyjnych	4 956 981

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 2018 roku w ewidencji pozabilansowej kwotę 517.647

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

tys. złotych tytułem roszczeń przewoźników z tytułu wyżej wymienionego wyroku. Na dzień 31 grudnia 2017 roku w wysokości 1.409.326 tys. złotych.

W 2018 roku sprawy z pozwów DB Schenker oraz Kolei Mazowieckich zostały zakończone prawomocnie na korzyść spółki PKP Polskie Linie Kolejowe oraz Skarbu Państwa. W 2018 roku do spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. nie wpłynęły nowe pozwy w związku z wyrokiem TSUE z dnia 30 maja 2013 r.

2. Roszczenia na projektach inwestycyjnych:

- Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe z tytułu roszczeń sądowych wykonawców na projektach inwestycyjnych w wysokości szacowanej na poziomie 757.443 tys. złotych. (Na dzień 31 grudnia 2017 roku na poziomie 635.899 tys. złotych). Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 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 2018 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej roszczenia przedsądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych szacowane w wysokości 360.103 tys. złotych. (Na dzień 31 grudnia 2017 roku na poziomie 572.441 tys. złotych).

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

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

Nie dotyczy.

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

- a) **ART. 62a UST. 1 USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. – PRAWO BANKOWE (DZ. U. z 2017 R. POZ. 1876, 2361 i 2491 ORAZ z 2018 R. POZ. 62)**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	17 936	0

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

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)

		2018 r.	2017 r.
L.p.	Struktura przychodów ze sprzedaży usług, w tym:	5 610 910	5 530 382
1.	Sprzedaż usług udostępniania linii kolejowych	2 237 527	2 047 984
2.	Dotacje	3 198 494	3 224 314
3.	Przychody z tytułu usług o charakterze dodatkowym związane z udostępnianiem linii kolejowej	63 357	152 993
4.	Dzierżawa	54 036	52 428
5.	Najem sprzętu	9 758	5 563
6.	Usługi na rzecz obcego przedsiębiorcy związane z działaniami na terenie kolejowym	8 885	7 096
7.	Udostępnianie powierzchni pod reklamę	3 661	3 658
8.	Praca pociągu ratunkowego	440	611
9.	Obsługa posterunku ruchu i przejazdów kolejowych	4 774	5 086
10.	Prowadzenie ruchu po liniach obcego zarządu	6 235	5 593
11.	Zapowiedzi megafonowe	70	77
12.	Zgrzewanie szyn	37	2 931
13.	Konserwacja, diagnostyka	4 874	4 285
14.	Wykonanie czynności na rzecz przewoźników	6 235	437
15.	Wydawanie zaświadczeń uprawniających do wstępu na teren kolejowy	544	516
16.	Sprzedaż rozkładów jazdy	704	657
17.	pozostałe	11 279	16 153

Przychody z tytułu wykorzystania polskiej infrastruktury kolejowej przez podmioty zagraniczne, świadczące usługi międzynarodowego transportu kolejowego za 2018 rok wyniosły 2.824 tys. złotych w tym transport pasażerski 878 tys. złotych (W 2017 roku 1.443 tys. złotych).

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

Nie dotyczy.

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

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

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Wartość utworzonych odpisów aktualizujących		Wartość rozwiązanych odpisów aktualizujących	
	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Środki trwałe	1 771	11 287	10 432	15 415

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

Środki trwałe w budowie, w tym dokumentacja	17 850	3 066	0	110
Razem;	19 621	14 353	10 432	15 525

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

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

4) WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Tabela 2.4.1 Informacja o wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów

(w tysiącach złotych)

Lp.	Tytuł odpisu aktualizującego stan zapasów	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1.	Materiały	73 641	60 826

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)

Lp.	Tytuł	2018 r.	2017 r.
1a	Strata brutto	43 928	0
1b	Zysk brutto	0	43 691
1c	Zysk brutto powiększony o wpływ z Funduszu Kolejowego	0	150 590

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

1d	Strata brutto pomniejszona o wpływ z Funduszu Kolejowego	150 590	0
1e	Zysk brutto	-194 518	194 281
2	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	5 003 843	5 020 156
	koszty operacyjne	4 175 714	4 376 504
a	Amortyzacja n Kup	1 531 624	1 560 686
b	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	46	48
c	wynagrodzenia i pochodne NKUP	33 294	29 441
d	wpłaty na PFRON	36 638	39 258
e	koszty finansowane z dotacji	2 574 112	2 747 071
	pozostałe koszty operacyjne	660 551	687 019
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	25 324	1 129
b	utworzenie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	19 620	14 353
c	darowizny	62	70
d	utworzenie rezerw na nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne i ZFŚS	233 154	320 206
e	utworzenie pozostałych rezerw	382 391	351 261
	koszty finansowe	69 662	-131 617
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	1	52
b	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	193	244
c	różnice kursowe z wyceny	68 239	-132 164
d	naliczone odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	1 229	251
	inne	97 916	88 250
a	pozostałe koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	97 916	88 250
3	Przychody niebędące przychodami do opodatkowania	-1 294 499	-1 378 685
	przychody operacyjne – odpisy amortyzacyjne	-961 399	-873 226
a	amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - dotacje na finansowanie środków trwałych	-949 367	-861 799
b	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów użytkowanych na podstawie Umowy D-50	-12 032	-11 427
	pozostałe przychody operacyjne	-357 293	-312 229
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-175	-567
b	zwrócone lub umorzone wydatki nie zaliczone poprzednio do kup – stanowiące dochody budżetu	-560	-16
c	rozwiązanie pozostałych rezerw	-346 126	-296 120
d	rozwiązanie odpisów z tyt. aktualizacji wartości środków trwałych	-10 432	-15 526
	przychody finansowe	46 076	-81 530
a	umorzone odsetki od zobowiązań, naliczone w latach poprzednich	-168	-691
b	rozwiązanie innych rezerw i odpisów trwałej utraty wartości nie stanowiących przychodów podatkowych	-377	0
c	naliczone odsetki od należności	-1 209	-687
d	różnice kursowe z wyceny	47 830	-80 152
	inne	-21 883	-111 700

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

a	pozostałe przychody nie będące przychodami do opodatkowania	-21 883	-111 700
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-3 185 936	-3 394 584
a	wartość nabytych oraz nieodpłatnie otrzymanych niefinansowych aktywów trwałych	5 937	2 650
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	733	252
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	-24	-103
d	koszty dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń i pochodnych z roku ubiegłego	-31 632	-54 859
e	pozostałe koszty uznane za koszty stanowiące kup	-49 521	-42 844
f	pozostałe przychody do opodatkowania	2	4
g	dochody wolne od podatku dochodowego - dotacje	-3 111 431	-3 299 684
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	328 890	441 168
6	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0	-290 878
6	Podstawa opodatkowania po rozliczeniu straty	328 890	150 290
7	Podatek dochodowy	62 489	28 555
8	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysku i strat	62 489	28 555

Tabela 2.6.2 Odroczonego podatku dochodowego

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie przyczyn powstania różnic przejściowych	2018 r.	2018 r.	2017 r.	2017 r.
	Rezerwa na odroczonego podatek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	Rezerwa na odroczonego podatek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne odpis z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie	0	2 165	0	8 148
Zapasy obniżenie wartości w wyniku wyceny do poziomu cen rynkowych (sprzedaży)	0	0	0	11 557
Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług i pozostałe) zarachowane odsetki za zwłokę od nieterminowo regulowanych należności, których to odsetek jeszcze nie otrzymano	215	0	144	0
odpisy aktualizujące stan należności	0	6 048	0	1 700
Inwestycje krótkoterminowe odsetki naliczone od środków pieniężnych na rachunkach bankowych	45	0	19	0
zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych	73	0	8	0
zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych	0	0	0	140
Rezerwy na zobowiązania rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy	0	125 934	0	362 930

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe				
wycena kredytów w skorygowanej cenie nabycia	6	0	15	0
zarachowane różnice kursowe od kredytów	0	217	228	0
wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło, niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji na dzień bilansowy wypłat i świadczeń zaliczanych do wynagrodzeń	0	36	0	92
składki na ubezpieczenie społeczne, FP, FGŚP	0	6 329	0	5 918
naliczone odsetki od zobowiązań	0	381	0	247
zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od zobowiązań	6	0	0	0
zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od zobowiązań	0	8	0	0
Rozliczenia międzyokresowe				
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0	0	0	22 965
Strata podatkowa do rozliczenia w latach następnym	0	0	0	0
Rezerwa na odroczonego podatek	345		414	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku		141 118		413 697

Na dzień 31 grudnia 2018 r. naliczono rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie 345 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2017 r. w wysokości 414 tys. złotych). Na dzień 31 grudnia 2018 r. naliczono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 141.118 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2017 r. w wysokości 413.697 tys. złotych). Nadwyżka aktywa nad rezerwami z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r. nie została ujęta w księgach rachunkowych Spółki, ponieważ w ocenie Zarządu kwoty te nie są istotne.

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

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2018 r.
Koszt wytworzenia, w tym:	9 043 420
odsetki od kredytów i obligacji	4 652
skorygowana cena nabycia od kredytów i obligacji	5 683
różnice kursowe od kredytów	57 334
pozostałe	3

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

Nie występują.

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

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

Planowane na 2019 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały oszacowane na kwotę 11.430.788 tys. złotych w tym:

- na modernizację 11.041.544 tys. złotych,
- na dokumentację 58.106 tys. złotych,
- na zakupy środków trwałych 207.989 tys. złotych,
- na wartości niematerialne i prawne 20.272 tys. złotych,
- na ochronę środowiska 1.884 tys. złotych,
- na pozostałe nakłady 100.993 tys. złotych.

Planowane do poniesienia nakłady na ochronę środowiska w wysokości 1.884 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 2018 zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 9.043.420 tys. złotych.

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

Nie występuje.

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

Nie wystąpiły.

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

Tabela 3.1 Kurs przyjęty do wyceny

Lp.	Tytuł	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1	kurs EUR	4,3000	4,1709
2.	kurs1 BYN	1,7615	1,7908

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

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

**TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH,
NALEŻY WYJAŚNIĆ ICH PRZYCZYNY**

Tabela 4.1 Struktura środków pieniężnych

(w tysiącach złotych)

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Środki pieniężne na rachunkach, w tym:	4 809 301	3 694 035
Środki pieniężne działalności operacyjnej	569 895	687 039
Środki pieniężne działalności inwestycyjnej	3 920 286	2 846 034
Środki pieniężne wadia i kaucje	291 150	152 026
Środki pieniężne ZFŚS	10 019	8 921
Fundusz Zadań Wyodrębnionych	15	15
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	17 936	0
Inne środki pieniężne, w tym:	2 217 471	2 098 424
Inne środki pieniężne - Lokaty	2 217 076	2 096 749
ZFŚS - Lokaty	0	700
Pozostałe środki pieniężne	395	975
Razem środki pieniężne:	7 026 772	5 792 459
Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	663	-1 281
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	7 026 109	5 793 740

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

(w tysiącach złotych)

Rezerwy	2018 r.	2017 r.
Bilansowa zmiana stanu rezerw	268 780	205 034
Zmiana stanu rezerw z tytułu roszczeń inwestycyjnych	0	75 663
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	268 780	280 697

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

(w tysiącach złotych)

Należności	2018 r.	2017 r.
Bilansowa zmiana stanu należności	-402 455	-316 079
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	-257	186
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-402 712	-315 893

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

Tabela 4.4 Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych

(w tysiącach złotych)

Zobowiązania	2018 r.	2017 r.
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	1 316 373	-353 295
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-506 687	-330 064
Kredyty i pożyczki	-1 565 284	342 290
Obligacje własne	968 950	1 000 562
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umowy D50	-80 311	-418 706
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	133 041	240 787

Tabela 4.5 Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych

(w tysiącach złotych)

Rozliczenia międzyokresowe	2018 r.	2017 r.
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 581 856	5 437 830
Środki pomocowe otrzymane na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	-7 315 891	-6 121 938
Otrzymane darowizny środków trwałych	-301 711	-7 316
Koszty finansowe do rozliczenia w czasie	0	-17 097
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-1 035 746	-708 521

Tabela 4.6 Inne korekty

(w tysiącach złotych)

Inne korekty	2018 r.	2017 r.
Dotacje w roku ich otrzymania w wyniku finansowym	-63 497	-75 372
Rozliczenie darowizn środków trwałych	-10 958	-5 656
Inne nie wymienione powyżej	56	56
Inne korekty razem:	-74 399	-80 972

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

Nie występują.

- 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	2018 r.	2017 r.
1.Zarząd*	6	6
2.Kadra kierownicza	85	80
3.Pozostali pracownicy umysłowi	6 721	7 294
4.Pracownicy fizyczni	31 934	31 975
Zatrudnienie, razem (poz. 2 - 4)	38 740	39 349

*osoby zatrudnione na umowy cywilno – prawne

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

**ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM
DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU**

Tabela 5.4 Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2018 r.	2017 r.
Zarząd	3 450	3 647
Rada Nadzorcza	633	438

- 5) **INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW**

W roku obrotowym 2018 | 2017 Członkom Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej nie udzielano pożyczek.

- 6) **INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY ODRĘBNIEM ZA:**

- a) **BADANIE USTAWOWE W ROZUMIENIU ART. 2 PKT 1 USTAWY O BIEGLYCH REWIDENTACH**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2018 r.	2017 r.
Wynagrodzenie wypłacone lub należne za badanie sprawozdań finansowych	92	92

- b) **INNE USŁUGI ATESTACYJNE**

Nie występują.

- c) **USŁUGI DORADZTWA PODATKOWEGO**

Nie występują.

- d) **POZOSTAŁE USŁUGI**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2018 r.	2017 r.
Analiza rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych	43	45

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

Badanie sposobu wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanej na dofinansowanie kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową i jej ochrony	38	38
Wykonanie testu prywatnego inwestora w celu potwierdzenia, że dokapitalizowanie spółki PNUiK sp. z o.o. w Krakowie przez PKP PLK S.A. nie narusza postanowień art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu UE dotyczącego zgodności pomocy przyznawanej przez Państwo Członkowskie z rynkiem wewnętrznym	0	33
Sporządzenie podsumowującego opracowania dotyczącego doradztwa podatkowego i rachunkowego w zakresie ujęcia w księgach rachunkowych PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. majątku Spółki „Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w upadłości likwidacyjnej” nabytego od syndyka	18	0
Opinia rachunkowa w zakresie możliwości zastosowania art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości w stosunku do ujęcia w księgach rachunkowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. majątku trwałego będącego przedmiotem zorganizowanej części przedsiębiorstwa („ZCP”) po cenach historycznych	25	0

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 24 stycznia 2019 r. dokonano rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. o kwotę 1.166.500 tys. złotych tytułem wniesienia wkładu pieniężnego przez Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Infrastruktury, jako właściwego do spraw transportu.

W dniu 28 stycznia 2019 r. wydany został korzystny wyrok dla spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w sprawie z powództwa Rail Polska sp. z o.o. tytułem zawyżonych opłat za dostęp do infrastruktury w związku z wyrokiem Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 30 maja 2013 r.

W dniu 26 marca 2019 r. podpisana została warunkowa umowa kredytowa na kwotę 140.000 tys. EUR z przeznaczeniem na współfinansowanie i prefinansowanie modernizacji linii kolejowej E59 Poznań – Szczecin.

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

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

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. wprowadziła zmianę w sposobie prezentacji zaliczek dotyczących opłat przyłączeniowych. Spółka na dzień 31 grudnia 2017 r. udzieliła zaliczki na opłaty przyłączeniowe, które wykazywały się dużym zaawansowaniem prac budowlanych ujęta w pozycji bilansowej „Środki trwałe w budowie”. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka prezentuje powyższe zaliczki w pozycji bilansowej „Zaliczki na środki trwałe w budowie”.

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

Tabela 6.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych w bilansie

(w tysiącach złotych)

AKTYWA	Sporządzony na dzień 31.12.2017 r. (dane zatwierdzone)	Zmiana prezentacji	Sporządzony na dzień 31.12.2017 r. (dane porównawcze)
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 031 065	0	53 031 065
2. Środki trwałe w budowie	10 340 808	-151 499	10 189 309
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	823 715	151 499	975 214
Aktywa razem:	60 080 587	0	60 080 587

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,**

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.

g) ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH I INWESTYCYJACH DOTYCZĄCYCH WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA.

Nie występuje.

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.	383	148 488
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	776	85 774
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	7	45 859
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	1 154	63 548
Razem:		2 320	343 669

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.	1 981	7 519	0	90 606	7 749	0
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	277	3 901	0	84 202	1 691	0
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	942	1 026	0	83 769	9 926	1
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	3 140	1 816	0	82 715	2 546	0
Razem:		6 340	14 262	0	341 292	21 912	1

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.

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

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

zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 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.	34 288	100	100	424	312 784	281 010	15 565
Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	81 526	100	100	443	186 817	315 669	8 785
Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	35 613	100	100	423	150 143	208 364	9 836
Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno - Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	66 802	100	100	445	247 266	385 925	13 615

- 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.

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

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.

Poniższa tabela zawiera charakterystykę instrumentów finansowych.

Tabela 10.1 Charakterystyka instrumentów finansowych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Kategoria	Charakterystyka	Waluta instrumentu finansowego	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2018 r. w PLN	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2017 r. w PLN
1.	Pożyczki i należności własne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	PLN	7 026 772	5 792 459
2.	Pozostałe zobowiązania	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	7 435 028	5 880 015

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

finansowe długoterminowe					
3.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	122 023	111 752
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyt na działalność operacyjną	PLN	0*	0*
5.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	0	961 064
6.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	970 902	978 788

*Linia kredytowa w wysokości 500.000 tys. złotych niewykorzystywana na dzień 31.12.2018 r. oraz na dzień 31.12.2017 r.

Tabela 10.2 Informacja o obligacjach

(w tysiącach złotych)

Seria	Ilość	Cena nabycia	Oprocentowanie	Wartość nominalna obligacji	Data wykupu
bez numeru	15	100 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	20.09.2016 r. 20.09.2017 r. 20.09.2018 r. 20.09.2019 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. 15.12.2019 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. 15.12.2019 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. 15.12.2019 r.
Razem:				3 700 000	

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

Informacja dotycząca rozwiązania umów z Astaldi

W dniu 29 maja 2017 r. PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. (dalej: „Zamawiający”) zawarła z Konsorcjum w składzie: Astaldi S.p.A. (Lider Konsorcjum), Costruzioni Linee Ferroviarie S.p.A., Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. oraz „Zhol Zhondeushi” Company LLP (łącznie zwani dalej: Wykonawcą LK7) umowę nr 90/101/0038/17/Z/I na „Prace na linii kolejowej nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk na odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin – Lublin, odcinek Otwock – Lublin w km 26,050-175,850” w ramach projektu POIiŚ 5.1-11.1 pn. „Prace na linii kolejowej nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk na odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin – Lublin, etap I” („Umowa LK7”).

Umowa LK7 jest współfinansowana przez Unię Europejską ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Zamawiający zobowiązał się do zapłaty na rzecz Wykonawcy LK7, z tytułu wykonania robót oraz usunięcia wszelkich wad i usterek, kwoty w wysokości 930.518 tys. złotych.

W dniu 23 czerwca 2017 r. PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. (dalej: „Zamawiający”) zawarła z Konsorcjum w składzie Astaldi S.p.A. (Lider Konsorcjum) oraz Costruzioni Linee Ferroviarie S.p.A. (zwani dalej łącznie: „Wykonawcą E59”) umowę nr 90/107/0116/17/Z/I na przebudowę układów torowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na linii kolejowej E59, odcinek granica województwa dolnośląskiego – Leszno, w ramach projektu „Prace na linii kolejowej E59 na odcinku Wrocław – Poznań, Etap IV, odcinek granica województwa dolnośląskiego – Czempień”, realizowanego w ramach unijnego instrumentu finansowego CEF („Umowa E59”).

Umowa E59 jest współfinansowana przez Unię Europejską ze środków w ramach instrumentu „Łącząc Europę” (*Connecting Europe Facility* – CEF).

Zamawiający zobowiązał się do zapłaty na rzecz Wykonawcy E59, z tytułu wykonania robót oraz usunięcia wszelkich wad i usterek, kwoty w wysokości 436.763 tys. złotych.

Roboty związane z ww. umowami od wielu miesięcy nie były realizowane przez Wykonawców w sposób prawidłowy, co doprowadziło do rażącej zwłoki w realizacji poszczególnych etapów, zaprzestania regulowania swoich zobowiązań wobec podwykonawców i w konsekwencji w dniu 27 września 2018 r. Wykonawcy poinformowali Zamawiającego o zaprzestaniu realizacji robót. Zaprzestanie realizacji robót nastąpiło bez jakichkolwiek podstaw prawnych.

W odpowiedzi Zamawiający pismami z dnia 2 października 2018 r. wezwał Wykonawców do podjęcia robót w terminie 2 dni roboczych, pod rygorem odstąpienia od umów. Ponadto, z uwagi na liczne roszczenia podwykonawców oraz dalszych podwykonawców, Zamawiający wezwał Wykonawców do uregulowania wymagalnych należności na rzecz podmiotów, z którymi zawarto umowy w celu realizacji robót.

Wobec braku podjęcia robót przez Wykonawców, Zamawiający pismami z dnia 5 października 2018r. skierowanymi do Astaldi S.p.A., działającego zgodnie z postanowieniami obu umów jako

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 r.*

pełnomocnik Konsorcjum, odstąpił od umów, z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy, dołączając do pism noty obciążeniowe z tytułu naliczonych kar umownych w wysokości:

- 248.690 tys. złotych w związku z realizacją umowy LK7,
- 130.933 tys. złotych w związku z realizacją umowy E59.

Kara umowna do umowy LK7 została objęta odpisem do wysokości kwoty 155.635 tys. złotych, kwota 93.055 tys. złotych została wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych w związku z pokryciem części kary umownej otrzymaną gwarancją bankową.

Kara umowna do umowy E59 została objęta odpisem do wysokości kwoty 87.257 tys. złotych kwota 43.676 tys. złotych została wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych w związku z pokryciem części kary umownej otrzymaną gwarancją bankową.

Jednocześnie na kary umowne w części rozliczone gwarancją bankową Spółka utworzyła rezerwy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych tj. na łączną kwotę 136.731 tys. złotych.

Ponadto w związku z niewykonywaniem przez Wykonawców swoich zobowiązań, Zamawiający do dnia 31 grudnia 2018 r. uiszczył na rzecz podwykonawców wynagrodzenie w łącznej wysokości:

- 89.204 tys. złotych w związku z realizacją umowy LK7,
- 11.279 tys. złotych w związku z realizacją umowy E59.

Z czego kwota 23.379 tys. złotych została objęta odpisem aktualizującym w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, pozostała część płatności na rzecz podwykonawców została wykazana w pozycji środki trwałe w budowie jak roboty dodatkowe wykonane na rzecz Spółki, nie ujęte w fakturach Astaldi

Spółka utworzyła rezerwy na dokonane płatności na rzecz podwykonawców w kwocie 77.104 tys. złotych w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Informacja o nabyciu Przedsiębiorstwa Napraw Infrastruktury spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w upadłości likwidacyjnej

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w dniu 13 lipca 2018 r. zakupiła zespół składników majątku spółki Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Warszawie w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Majątek Przedsiębiorstwa Napraw Infrastruktury spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w upadłości likwidacyjnej został włączony do PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. w formie jednostki organizacyjnej Spółki.

Rozliczenie transakcji zakupu zespołu składników majątku spółki Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w upadłości likwidacyjnej odbyło się metodą nabycia.

(w tysiącach złotych)

Cena nabycia	Wartość godziwa	Ujemna wartość firmy
63 937	135 173	71 236

Rozliczenia ujemnej wartości firmy, powstałej na transakcji zakupu zespołu składników majątku spółki Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w upadłości likwidacyjnej, spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. dokonuje przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Inne informacje

W 2018 roku Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. wykorzystwała dotację z budżetu państwa w kwocie 2.698.529 tys. złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową i jej ochrony oraz dokonała zwrotu dotacji otrzymanej w latach poprzednich w wysokości 674 tys. złotych.

Ponadto, w ramach dofinansowania działalności operacyjnej, Spółka wykorzystwała z Funduszu Kolejowego kwotę 443.360 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 52.058 oraz środki pieniężne w ramach CEF w wysokości 5.222 tys. złotych.

Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. otrzymała również w 2018 roku środki z Funduszu Kolejowego na sfinansowanie spłat rat kapitałowych i odsetek od kredytu EBI w wysokości 89.860 tys. złotych oraz na wykup obligacji własnych i spłatę odsetek od obligacji w wysokości 1.012.783 tys. złotych. Środki otrzymane na pokrycie wydatków związanych ze spłatą kredytów i wykupem wyemitowanych obligacji w wysokości 57.227 tys. złotych wspomogły pozostałą działalność operacyjną Spółki, zaś kwota 1.045.416 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 17 kwietnia 2019 r.