

sprawozdanie finansowe

dla:

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

za okres:

01.01.2024	-	31.12.2024
------------	---	------------

Data sporządzenia:	29.04.2025
--------------------	------------

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Targowa
Nr domu 74 Nr lokalu
Miejscowość Warszawa
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 03-734 Kod kraju PL
Gmina Warszawa
Powiat Warszawa
Województwo Mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

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

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 1132316427
numer KRS 0000037568 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

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

Od dnia Do dnia
01.01.2024 31.12.2024

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

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

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Tak



odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

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

Nie



Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne.

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

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

2. Środki trwałe.

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

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

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 10 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

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

3. Środki trwałe w budowie.

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

4. Udziały i akcje

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

5. Trwała utrata wartości aktywów trwałych.

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

6. Zapasy.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z zasad ostrożnej wyceny. Do rozchodu zapasów przyjęto metodę FIFO „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”.

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Środki pieniężne.

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

9. Transakcje w walucie obcej.

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, lub średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeśli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

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

10. Rozliczenia międzyokresowe.

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

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

11. Kapitały.

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

12. Rezerwy.

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

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

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

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

Spółka PLK posiada aktywa finansowe w postaci obligacji, które zakwalifikowała do kategorii utrzymane do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności wprowadzane są do ksiąg rachunkowych w wartości godziwej wycenionej na dzień ich otrzymania. Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia a skutki wyceny ujmowane są w wyniku finansowym Spółki.

ustalenia wyniku finansowego:

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

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

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Spółka kompensuje te same tytuły aktywa i rezerwy na podatek odroczone. 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.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych i w walucie polskiej. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane i zaokrąglone do tysięcy złotych, z wyjątkiem pozycji, w których wyrażenia wskazano inaczej. Niektóre dane finansowe i operacyjne, zawarte w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały zaokrąglone. Z tego powodu w niektórych przedstawionych w sprawozdaniu tabelach suma kwot w danej kolumnie lub wierszu może różnić się nieznacznie od wartości łącznej podanej dla danej kolumny lub wiersza.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku. Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku i zostały zaprezentowane, jako dane zatwierdzone w sprawozdaniu finansowym spółki PLK S.A., za wyjątkiem rachunku zysków i strat, który został zaprezentowany po przekształceniu w sprawozdaniu finansowym spółki PLK S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku. Zmiana obejmowała prezentację przychodów oraz kosztów z tytułu sprzedaży materiałów i wynika ze zmian ustawy o rachunkowości wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw z dnia 6 grudnia 2024 roku. Zmiana prezentacyjna polega na przeniesieniu przychodów oraz kosztów związanych ze sprzedażą materiałów z działalności podstawowej do pozostałej działalności operacyjnej. Zmiany zasad rachunkowości w 2024 roku zostały opisane w punkcie 6.3) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego. Porównywalność danych finansowych została zaprezentowana w punkcie 6.4) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych, pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się ze środków zgromadzonych na rachunkach bankowych 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 rozwiązzanymi 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.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		118 504 725	107 510 642	
I	Wartości niematerialne i prawne		55 107	61 640	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	
2	Wartość firmy		0	0	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		55 107	61 640	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		111 390 227	104 040 365	
1	Środki trwałe		81 663 914	73 014 184	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 935 276	4 877 549	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		74 826 137	66 311 992	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 456 494	1 374 181	
d)	środki transportu		385 943	397 231	
e)	inne środki trwałe		60 064	53 231	
2	Środki trwałe w budowie		29 412 443	30 837 358	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		313 870	188 823	
III	Należności długoterminowe		100 000	0	
1	Od jednostek powiązanych		100 000	0	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Od pozostałych jednostek		0	0	
IV	Inwestycje długoterminowe		6 959 349	3 408 567	
1	Nieruchomości		0	0	
2	Wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		6 959 349	3 408 567	
a)	w jednostkach powiązanych		1 336 835	1 328 165	
1)	udziały lub akcje		1 328 165	1 328 165	
2)	inne papiery wartościowe		8 670	0	
3)	udzielone pożyczki		0	0	
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	
c)	w pozostałych jednostkach		5 622 514	2 080 402	
	1) udziały lub akcje		52	52	
	2) inne papiery wartościowe		5 622 462	2 080 350	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0	0	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		42	70	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		42	70	
B	Aktywa obrotowe		17 820 462	16 501 569	
I	Zapasy		152 642	133 053	
1	Materiały		152 046	132 871	
2	Półprodukty i produkty w toku		0	0	
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		0	0	
4	Towary		0	0	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		596	182	
II	Należności krótkoterminowe		1 428 118	1 537 095	
1	Należności od jednostek powiązanych		7 968	4 505	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		7 968	4 505	
	1) do 12 miesięcy		7 968	4 505	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		0	0	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0	
	1) do 12 miesięcy		0	0	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		0	0	
3	Należności od pozostałych jednostek		1 420 150	1 532 590	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		303 541	387 514	
	1) do 12 miesięcy		303 541	387 514	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		41 632	107 598	
c)	inne		1 074 977	1 037 478	
d)	dochodzone na drodze sądowej		0	0	
III	Inwestycje krótkoterminowe		16 195 504	14 788 215	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		16 195 504	14 788 215	
a)	w jednostkach powiązanych		895	9 567	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		895	9 567	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		393 994	285 812	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		393 994	285 812	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		15 800 615	14 492 836	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 623 791	4 310 339	
	2) inne środki pieniężne		12 176 824	10 182 497	
	3) inne aktywa pieniężne		0	0	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		44 198	43 206	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0	0	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0	
D	Udziały (akcje) własne		0	0	
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			136 325 187	124 012 211	

Pasywa		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		29 165 687	25 515 199	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		33 335 532	33 272 194	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		10	9	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		10	9	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0	0	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0	0	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		3 921 055	0	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0	0	
	– na udziały (akcje) własne		0	0	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0	0	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-7 757 004	-6 819 939	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0	0	
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0	0	
VI	Zysk (strata) netto		-333 906	-937 065	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		107 159 500	98 497 012	
I	Rezerwy na zobowiązania		4 348 600	3 746 509	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 826 953	1 667 558	
	– długoterminowa		1 262 881	1 164 838	
	– krótkoterminowa		564 072	502 720	
3	Pozostałe rezerwy		2 521 647	2 078 951	
	– długoterminowe		0	0	
	– krótkoterminowe		2 521 647	2 078 951	
II	Zobowiązania długoterminowe		22 625 532	20 554 106	
1	Wobec jednostek powiązanych		0	0	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Wobec pozostałych jednostek		22 625 532	20 554 106	
a)	kredyty i pożyczki		14 803 242	12 783 229	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	zobowiązania wekslowe		0	0	
e)	inne		7 822 290	7 770 877	

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		5 787 871	4 275 432	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		871 727	454 184	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		322 783	244 213	
	1) do 12 miesięcy		322 783	244 213	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		548 944	209 971	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	0	
	1) do 12 miesięcy		0	0	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		0	0	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		4 835 850	3 754 250	
a)	kredyty i pożyczki		678 470	566 216	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		531 524	559 824	
	1) do 12 miesięcy		531 502	559 691	
	2) powyżej 12 miesięcy		22	133	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		92	178	
f)	zobowiązania wekslowe		0	0	
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		362 065	331 742	
h)	z tytułu wynagrodzeń		261 062	226 540	
i)	inne		3 002 637	2 069 750	
4	Fundusze specjalne		80 294	66 998	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		74 397 497	69 920 965	
1	Ujemna wartość firmy		47 064	48 945	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		74 350 433	69 872 020	
	– długoterminowe		72 225 504	68 012 895	
	– krótkoterminowe		2 124 929	1 859 125	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0	0	
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			136 325 187	124 012 211	

Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		9 863 635	7 845 482	
	– od jednostek powiązanych		9 428	12 171	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 859 374	7 840 800	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – kwota dodatnia, zmniejszenie – kwota ujemna)		0	0	
	– w tym: obiekty w zabudowie		0	0	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		4 261	4 682	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		0	0	
B	Koszty działalności operacyjnej		12 289 605	10 496 237	
I	Amortyzacja		2 883 060	2 534 302	
II	Zużycie materiałów i energii		1 008 700	857 948	
III	Usługi obce		3 266 655	2 381 614	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		107 401	107 587	
	– podatek akcyzowy		3	0	
V	Wynagrodzenia		3 996 472	3 662 775	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		966 229	864 270	
	– emerytalne		367 685	335 847	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		61 088	87 741	
VIII	Wartość sprzedanych towarów		0	0	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-2 425 970	-2 650 755	
D	Pozostałe przychody operacyjne		2 878 992	2 664 416	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0	
II	Dotacje		2 218 678	1 792 424	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 439	9 969	
IV	Inne przychody operacyjne		652 875	862 023	
E	Pozostałe koszty operacyjne		1 469 381	2 099 281	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		15 120	4 261	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		393 674	278 442	
III	Inne koszty operacyjne		1 060 587	1 816 578	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 016 359	-2 085 620	
G	Przychody finansowe		1 740 577	1 754 009	

Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0	0	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0	0	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
II	Odsetki, w tym:		906 324	977 700	
	– od jednostek powiązanych		2	3	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		15 120	4 968	
	– w jednostkach powiązanych		0	0	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0	
V	Inne		819 133	771 341	
H	Koszty finansowe		986 120	596 176	
I	Odsetki, w tym:		248 391	273 298	
	– dla jednostek powiązanych		109	397	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0	
	– w jednostkach powiązanych		0	0	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0	
IV	Inne		737 729	322 878	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-261 902	-927 787	
J	Podatek dochodowy		72 004	9 278	
	– w tym podatek odroczony:		0	0	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0	
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		-333 906	-937 065	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych /oty w tysiącach złotych

wyszczególnienie		za rok:	2024	2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		25 515 199	25 251 607	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
	– korekty błędów		0	0	
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		25 515 199	25 251 607	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		33 272 194	32 069 349	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		63 338	1 202 845	
a)	zwiększenie (z tytułu)		63 338	1 206 216	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		63 338	1 206 216	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	3 371	
	– umorzenia udziałów (akcji)		0	3 371	
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		33 335 532	33 272 194	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		9	8	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1	1	
a)	zwiększenie (z tytułu)		1	1	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1	1	
	– podziału zysku (ustawowo)		0	0	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0	0	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– pokrycia straty		0	0	
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		10	9	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych /oty w tysiącach złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2024	2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0	0	
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0	
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
– zbycia środków trwałych		0	0	
–				
–				
–				
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0	
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0	0	
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		3 921 055	0	
a) zwiększenie (z tytułu)		3 921 055	0	
– wniesionego wkładu pieniężnego		100 001	0	
– wniesionego wkładu niepieniężnego		3 821 054	0	
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
– podwyższenia kapitału zakładowego		0	0	
–				
–				
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		3 921 055	0	
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0	-6 991 167	
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	173 417	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
– korekty błędów		0	0	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych /oty w tysiącach złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2024	2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0	173 417	
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0	
– podziału zysku z lat ubiegłych		0	0	
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	173 417	
– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	173 417	
–				
–				
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0	
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		6 819 939	6 991 167	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
– korekty błędów		0	0	
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 819 939	6 991 167	
a) zwiększenie (z tytułu)		937 065	2 189	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		937 065	0	
– inne transakcje z właścicielami		0	2 189	
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	173 417	
– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	173 417	
–				
–				
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		7 757 004	6 819 939	
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-7 757 004	-6 819 939	
6 Wynik netto		-333 906	-937 065	
a) zysk netto		0	0	
b) strata netto		333 906	937 065	
c) odpisy z zysku		0	0	
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		29 165 687	25 515 199	
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		29 165 687	25 515 199	

Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia		za rok:	2024	2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-333 906	-937 065	
II	Korekty razem		1 610 802	2 276 230	
1	Amortyzacja		2 883 060	2 534 302	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-126 407	-432 703	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		52 787	92 873	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		76 053	266 775	
5	Zmiana stanu rezerw		602 091	1 254 711	
6	Zmiana stanu zapasów		-19 589	-11 462	
7	Zmiana stanu należności		108 787	183 205	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		348 020	161 895	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 004 546	-1 602 020	
10	Inne korekty		-309 454	-171 346	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		1 276 896	1 339 165	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		369 710	2 434 182	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		983	6 433	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		368 724	2 427 698	
a)	w jednostkach powiązanych		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		368 724	2 427 698	
1)	zbycie aktywów finansowych		180 000	2 300 000	
2)	dywidendy i udziały w zyskach		0	0	
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	
4)	odsetki		188 724	127 698	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	
4	Inne wpływy inwestycyjne		3	51	
II	Wydatki		9 015 531	13 584 983	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 587 021	13 078 685	

Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		100 000	57 812	
a)	w jednostkach powiązanych		100 000	57 812	
b)	w pozostałych jednostkach		0	0	
	1) nabycie aktywów finansowych		0	0	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	
4	Inne wydatki inwestycyjne		328 510	448 486	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-8 645 821	-11 150 801	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		9 375 703	13 121 324	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		100 001	0	
2	Kredyty i pożyczki		2 591 160	0	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	
4	Inne wpływy finansowe		6 684 542	13 121 324	
II	Wydatki		698 970	2 794 179	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0	0	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	2 188	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0	
4	Splaty kredytów i pożyczek		211 849	185 169	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	925 000	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0	
8	Odsetki		477 463	420 149	
9	Inne wydatki finansowe		9 658	1 261 673	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		8 676 733	10 327 145	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		1 307 808	515 509	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 307 779	515 233	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-29	-276	
F	Środki pieniężne na początek okresu		14 492 931	13 977 422	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		15 800 739	14 492 931	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		442 501	127 871	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-261 902	—	-927 787	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	11 001 466		8 440 185	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0		0	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	4 651		8 619	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	11 801 865	5	9 504 444	850
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0		0	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	102 786		64 317	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	440 362,00	—	80 774,00	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0		30 562	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-61 394		-1 381	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	378 968	—	48 831	—
K.	Podatek dochodowy	72 004	—	9 278	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku.

Załącznik:  Dodatkowe informacje i objaśnienia .pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie przedkłada sprawozdanie finansowe PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. (dalej: Spółka PLK S.A.) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 136.325.187 tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujący stratę netto w kwocie 333.906 tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 3.650.488 tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 1.307.808 tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

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

Tabela 1.1.1 Wartości niematerialne i prawne

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	757	6 298	302 388	309 443
Zwiększenia razem (+)	0	1 739	24 248	25 987
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	0	1 739	24 248	25 987
Zmniejszenia razem (-)	-594	0	-7 327	-7 921
1. likwidacja	-594	0	-7 327	-7 921
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ	163	8 037	319 309	327 509
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu (-) BO	-757	-3 149	-243 897	-247 803
Zwiększenia amortyzacji (umorzenia) za okres (-)	0	-3 381	-29 139	-32 520
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	-3 381	-29 139	-32 520
Zmniejszenie amortyzacji (umorzenia) w ciągu okresu (+)	594	0	7 327	7 921
1. likwidacja	594	0	7 327	7 921
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ	-163	-6 530	-265 709	-272 402
Wartość netto na początek okresu (+)	0	3 149	58 491	61 640
Wartość netto na koniec okresu (+)	0	1 507	53 600	55 107

Tabela 1.1.2 Środki trwałe

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Grunt 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	65 785	5 455 013	88 846 050	2 859 128	648 841	109 714	97 984 531
Zwiększenia razem (+)	88	156 955	11 137 111	288 096	21 043	14 763	11 618 056
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	15	24 416	10 994 419	272 853	21 043	13 697	11 326 443
2. aport	0	39 847	23 492	0	0	0	63 339
3. nieodpłatnie otrzymane, darowizna	0	1 415	84 599	13 119	0	164	99 297
4. przyjęcie na podstawie aneksu do umowy D50	72	91 275	3 916	0	0	0	95 263
5. ujawnienia	0	0	2	0	0	0	2

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

6. zmiana grupy rodzajowej	0	2	28 868	2 124	0	902	31 896
7. inne, z tego:	1	0	1 815	0	0	0	1 816
przywrócenie do							
- ewidencji bilansowej	0	0	1 815	0	0	0	1 815
środka trwałego							
- pozostałe	1	0	0	0	0	0	1
Zmniejszenia razem (-)	-16	-42 416	-203 892	-61 953	-1 461	-2 351	-312 089
1. sprzedaż	0	0	-16	-708	-1 220	-9	-1 953
2. likwidacja, kradzież	0	0	-28 783	-31 438	-58	-1 058	-61 337
3. nieodpłatnie przekazane, darowizna	0	0	-3 983	-5	-10	-48	-4 046
4. przekazane na podstawie umowy							
dzierżawy D50	-14	-42 287	-1 550	0	0	0	-43 851
5. niedobory inwentaryzacyjne	0	0	-299	-96	-28	-53	-476
6. zmiana grupy rodzajowej	-2	-79	-1 938	-28 555	-145	-1 177	-31 896
7. inne, z tego:	0	-50	-167 323	-1 151	0	-6	-168 530
likwidacja							
- nieprzeznaczonych środków	0	0	-167 192	-1 151	0	-6	-168 349
trwałych							
- wyłączenie	0	-49	-131	0	0	0	-180
- pozostałe	0	-1	0	0	0	0	-1
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ	65 857	5 569 552	99 779 269	3 085 271	668 423	122 126	109 290 498
Skumulowana amortyzacja na początek okresu (-) BO	0	-643 249	-22 458 039	-1 484 565	-251 610	-56 483	-24 893 946
Zwiększenie umorzenia (amortyzacji) w okresie (-)	0	-62 628	-2 573 719	-192 901	-32 269	-7 705	-2 869 222
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	-62 628	-2 556 031	-192 076	-32 269	-7 536	-2 850 540
2. zmiana grupy rodzajowej	0	0	-16 622	-825	0	-169	-17 616
3. przywrócenie do ewidencji bilansowej	0	0	-1 066	0	0	0	-1 066
środka trwałego							
Zmniejszenie umorzenia (amortyzacji) w ciągu okresu (+)	0	5 744	155 120	49 004	1 399	2 126	213 393
1. sprzedaż	0	0	5	336	1 159	9	1 509
2. likwidacja	0	0	22 125	31 064	58	1 025	54 272
3. nieodpłatnie przekazanie, darowizna	0	0	0	5	9	48	62
4. przekazane na podstawie umowy							
dzierżawy D50	0	5 740	1 006	0	0	0	6 746
5. niedobory inwentaryzacyjne	0	0	58	83	28	53	222
6. zmiana grupy rodzajowej	0	2	65	16 419	145	985	17 616
7. inne, z tego:	0	2	131 861	1 097	0	6	132 966
likwidacja							
- nieprzeznaczonych środków	0	0	131 846	1 097	0	6	132 949
trwałych							
- wyłączenie	0	1	15	0	0	0	16
- pozostałe	0	1	0	0	0	0	1
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ	0	-700 133	-24 876 638	-1 628 462	-282 480	-62 062	-27 549 775
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO	0	0	-76 019	-382	0	0	-76 401
Zwiększenia za okres (-)	0	0	-4 893	0	0	0	-4 893
1. Utworzenie odpisu	0	0	-4 893	0	0	0	-4 893
Zmniejszenia w ciągu okresu (+)	0	0	4 418	67	0	0	4 485
1. Rozwiązanie odpisu z tytułu ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu	0	0	3 625	21	0	0	3 646

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

2. likwidacja środków trwałych	0	0	793	46	0	0	839
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ	0	0	-76 494	-315	0	0	-76 809
Wartość netto na początek okresu (+)	65 785	4 811 764	66 311 992	1 374 181	397 231	53 231	73 014 184
Wartość netto na koniec okresu (+)	65 857	4 869 419	74 826 137	1 456 494	385 943	60 064	81 663 914

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

PKP S.A. zobowiązana jest, na mocy powyższej ustawy do wnoszenia do Spółki PLK S.A., w formie wkładu niepieniężnego, składników majątkowych stanowiących linie kolejowe za wyjątkiem nieruchomości kolejowych o nieuregulowanym stanie prawnym. Na dzień 31 grudnia 2024 roku wartość brutto majątku trwałego przyjętego na podstawie Umowy D50 wynosi 7.822.290 tys. złotych, i składa się na:

- nieruchomości, działki gruntu stanowiących linie kolejowe i nieruchomości niezbędne do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 4.850.129 tys. złotych;
- środki trwałe wchodzące w skład linii kolejowych o wartości 2.969.039 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	927 302	30 201 842	31 129 144	188 823
Zwiększenia razem (+)	121 750	10 031 480	10 153 230	323 461
1. poniesione nakłady/udzielone zaliczki, w tym:	121 750	9 977 516	10 099 266	323 461
- różnice kursowe, odsetki	0	247 127	247 127	0
2. wartość netto likwidacji środków trwałych w związku z budową nowego środka trwałego	0	34 651	34 651	0
3. przeksięgowania	0	19 313	19 313	0
- przeksięgowanie z kosztów przygotowawczych	0	19 313	19 313	0
Zmniejszenia razem (-)	-19 587	-11 478 476	-11 498 063	-198 414
1. rozliczenie nakładów, z tego:	0	-11 352 430	-11 352 430	0
- na środki trwałe	0	-11 326 443	-11 326 443	0
- na wartości niematerialne i prawne	0	-25 987	-25 987	0
2. pozostałe, z tego:	-274	-192	-466	-198 414
- przeksięgowanie w koszty	-274	-192	-466	0

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.*

-	przeksięgowanie na środki trwałe w budowie	0	0	0	-136 734
-	rozliczenie podatku VAT-zaliczki	0	0	0	-61 671
-	pozostałe	0	0	0	-9
3.	przeksięgowania	-19 313	0	-19 313	0
-	przeksięgowanie z kosztów przygotowawczych	-19 313	0	-19 313	0
4.	niezrealizowane różnice kursowe, odsetki	0	-125 854	-125 854	0
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ		1 029 465	28 754 846	29 784 311	313 870
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO		- 254 136	- 37 650	- 291 786	0
Zwiększenia za okres (-)		-76 523	-6 778	-83 301	0
1.	utworzenie odpisu	-76 523	-6 778	-83 301	0
Zmniejszenia za okres (+)		3 092	127	3 219	0
1.	rozwiązanie odpisu	3 092	127	3 219	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ		- 327 567	- 44 301	- 371 868	0
Wartość netto na początek okresu (+)		673 166	30 164 192	30 837 358	188 823
Wartość netto na koniec okresu (+)		701 898	28 710 545	29 412 443	313 870

Spółka PLK S.A. na bieżąco prowadzi monitoring ryzyka w projektach poprzez regularne raportowanie, przeglądy z bieżącą oceną. W efekcie prowadzonych działań wskazano inwestycje, dla których zidentyfikowano ryzyko braku możliwości ukończenia zgodnie z warunkami POIiŚ 2014-2020. Mając na względzie wyeliminowanie zagrożenia utraty dotacji, w porozumieniu z instytucjami zarządzającymi, PLK S.A. pomyślnie przeprowadziła procedurę fazowania/etapowania w sumie 12 inwestycji: dla 11 w roli beneficjenta bezpośredniego umów o dofinansowanie w Programie i 1 w roli podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków w ramach umowy o dofinansowanie (dot. Stowarzyszenia Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego). Dodatkowo w 2024 r. złożono nowy wniosek o fazowanie inwestycji p.n. *Projekt, dostawa i instalacja elementów prezentacji dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego wraz z infrastrukturą techniczną na dworcach, stacjach i przystankach kolejowych*.

Na koniec 2024. r. CUPT – Instytucja Pośrednicząca POIiŚ 2014-2020 oraz PO PW 2014-2020 – zatwierdziła wszystkie wnioski o płatność końcową przedłożone przez PLK S.A. do 30 stycznia 2024 r., niemniej część ma charakter warunkowy, zawieszony do czasu poświadczenia przez Spółkę całkowitego wykonania zakresów i osiągnięcia celów projektu zgodnie z wnioskami o dofinansowanie.

Sytuacja ta dotyczy też zdecydowanej większości projektów fazowanych POIiŚ 2014-2020 (analizę zawiera Tabela 1.1.4.

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

Tabela 1.1.4

POIiŚ 2014-2020		plan FEnIKS 2021-2027	
pozyskana zgoda instytucji			
Lp.	Tytuł projektu		
1	Prace na linii kolejowej nr 8, odcinek Warka – Radom (Lot C, D, E)		
POIS.05.01.00-00-0027/17 Prace na linii kolejowej nr 8, odcinek Warka – Radom (Lot C, D, E), faza I – <u>osiągnięta funkcjonalność w 2023 r.</u>		Prace na linii kolejowej nr 8, odcinek Warka – Radom (Lot C, D, E), faza II – <u>do zrealizowania zakres dot. ERTMS</u> ; procedowany wniosek o dofinansowanie do FEnIKS 2021-2027	
2	Prace na linii kolejowej C-E 65 na odc. Chorzów Batory – Tarnowskie Góry – Karsznice – Inowrocław – Bydgoszcz – Maksymilianowo		
POIS.05.01.00-00-0039/18 Prace na linii kolejowej C-E 65 na odc. Chorzów Batory – Tarnowskie Góry – Karsznice – Inowrocław – Bydgoszcz – Maksymilianowo, etap I-Faza I		FENX.04.02-IP.02-0004/24 Prace na linii kolejowej C-E 65 na odc. Chorzów Batory – Tarnowskie Góry – Karsznice – Inowrocław – Bydgoszcz – Maksymilianowo, etap I-Faza II	
3	Udrożnienie Łódzkiego Węzła Kolejowego (TEN-T), etap II, odcinek Łódź Fabryczna – Łódź Kaliska/Łódź Żabieniec		
POIS.05.01.00-00-0012/16 Udrożnienie Łódzkiego Węzła Kolejowego (TEN-T), etap II, odcinek Łódź Fabryczna – Łódź Kaliska/Łódź Żabieniec, Faza I		FENX.05.04-IP.02-0006/24 Udrożnienie Łódzkiego Węzła Kolejowego (TEN-T), etap II, odcinek Łódź Fabryczna – Łódź Kaliska/Łódź Żabieniec, Faza II	
4	Prace na linii kolejowej nr 202 na odcinku Gdynia Chylonia – Słupsk		
POIS.05.01.00-00-0045/22 Prace na linii kolejowej nr 202 na odcinku Gdynia Chylonia – Słupsk, Faza I		FENX.05.04-IP.02-0004/24 Prace na linii kolejowej nr 202 na odcinku Gdynia Chylonia – Słupsk, Faza II	
5	Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS		
POIS.05.01.00-00-0024/17 Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS, Faza I		Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS, Faza II	
6	Prace na linii kolejowej nr 38 na odcinku Elk-Giżycko wraz z elektryfikacją		
POIS.05.01.00-00-0043/21 Prace na linii kolejowej nr 38 na odcinku Elk-Giżycko wraz z elektryfikacją-faza I		FENX.05.04-IP.02-0003/24 Prace na linii kolejowej nr 38 na odcinku Elk-Giżycko wraz z elektryfikacją-faza II	
7	Prace na odcinku Glinicz-Kartuzy		
POIS.05.01.00-00-0049/23 Prace na odcinku Glinicz-Kartuzy, faza I		Prace na odcinku Glinicz-Kartuzy, faza II	
Nowy wniosek PLK S.A. z 31.12.2024 odrzucony przez CUPT			

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.*

8	POIS.05.02.00-00-0037/18 Projekt, dostawa i instalacja elementów prezentacji dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego wraz z infrastrukturą techniczną na dworcach, stacjach i przystankach kolejowych	
	Projekt, dostawa i instalacja elementów prezentacji dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego wraz z infrastrukturą techniczną na dworcach, stacjach i przystankach kolejowych, faza I	Projekt, dostawa i instalacja elementów prezentacji dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego wraz z infrastrukturą techniczną na dworcach, stacjach i przystankach kolejowych, faza II

9. Projekt Budowa Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej z wykorzystaniem istniejących odcinków linii kolejowych nr 406, 273, 351), dalej SSOM, w przypadku którego PLK S.A. nie jest beneficjentem bezpośrednim.

Pozostałe projekty niezakończone/ w trakcie potwierdzenia funkcjonalności to:

10. Prace na linii kolejowej nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk na odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin – Lublin, etap I;
11. Prace na linii kolejowej nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk na odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin – Lublin - etap IIa;
12. Prace na linii średnicowej w Warszawie na odcinku Warszawa Wschodnia – Warszawa Zachodnia, etap I;
13. Prace na linii kolejowej nr 8 na odcinku Skarżysko Kamienna – Kielce – Kozłów – prace przygotowawcze;
14. Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniach linii kolejowych z drogami - Etap III;
15. Rewitalizacja i odbudowa częściowo nieczynnej linii kolejowej nr 182 Tarnowskie Góry – Zawiercie;
16. Prace na liniach kolejowych nr 97, 98, 99 na odcinku Skawina – Sucha Beskidzka – Chabówka – Zakopane;
17. Prace na linii kolejowej nr 25 na odcinku Skarżysko Kamienna – Sandomierz;
18. Prace na linii kolejowej nr 216 na odcinku Działdowo – Olsztyn;
19. Prace na liniach kolejowych nr 25, 74, 78 na odcinku Stalowa Wola - Tarnobrzeg/Sandomierz - Ocice/Padew - prace projektowe;
20. Prace na linii kolejowej nr 68 na odcinku Stalowa Wola Rozwadow – Przeworsk - prace przedprojektowe.

Dofinansowanie wypłacone do PLK S.A. (bez projektu SSOM) na dzień 31.12.2024 dla wymienionych 19 projektów wynosi 14.707.452 tys. zł, w tym dla projektu *Faza I Prace na linii kolejowej nr 8, odcinek Warka – Radom (Lot C, D, E)* oraz *Prace na linii kolejowej nr 38 na odcinku Elk-Giżycko wraz z elektryfikacją* 839.060 tys. zł.

Mając na uwadze zapisy *Zawiadomienia Komisji C/2024/6126 z 14.10.2024 r. (Wytyczne dotyczące zamknięcia programów operacyjnych przyjętych do celów pomocy z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury oraz programów współpracy transgranicznej w ramach Instrumentu Pomocy Przedakcesyjnej (IPA II) (2014–2020)* dokumenty

zamknięcia programu, zawierające listę projektów funkcjonujących i niefunkcjonujących należy złożyć do dnia 15 lutego 2026 r. Dokument rozliczający działania wszystkich beneficjentów będzie przygotowywany przez Instytucję Zarządzającą Programem - IZ, czyli ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.

Spółka PLK S.A. na chwilę obecną identyfikuje projekt POLiŚ 2014-2020, który z uwagi na jego prognozowane niezakończenie zgodnie z opisanym terminem określającym warunek konieczny Programu, pozostanie w statusie „projektów niefunkcjonujących jest to: *Prace na linii kolejowej nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk na odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin – Lublin, etap I.*

Jeżeli do dnia 15 lutego 2027 r. operacje będą niefunkcjonujące, państwa członkowskie, uwzględniając stan zakończenia i wdrożenia, a także osiągnięcie ogólnych celów operacji, powinny przekazać Komisji kwoty wymagające korekty wraz z uzasadnieniem sposobu obliczenia tych kwot. W przypadku projektów Connecting Europe Facility (CEF) 2014-2020 identyfikuje się 9 projektów, które nie zakończyły się z dniem 31.12.2024 r.:

1. Zabudowa ERTMS-ETCS na liniach sieci bazowej TEN-T
2. Prace na linii E75 na odcinku Sadowne - Czyżew wraz z robotami pozostałymi na odcinku Warszawa Rembertów – Sadowne;
3. Modernizacja linii kolejowej E 30, odcinek Zabrze – Katowice – Kraków, etap II b;
4. Prace na linii kolejowej E 59 na odcinku Poznań Główny - Szczecin Dąbie;
5. Prace na linii kolejowej E 75 na odcinku Białystok - Suwałki - Trakiszki (granica państwa), etap I odcinek Białystok – Elk;
6. Prace na linii kolejowej E 75 na odcinku Elk – Trakiszki (granica państwa) – dokumentacja projektowa;
7. Prace na linii C-E 30, Opole Groszowice- Jelcz- Wrocław Brochów - dokumentacja projektowa;
8. Prace na linii kolejowej E 59, na odcinku Kędzierzyn Koźle– Chałupki – dokumentacja projektowa;
9. Dostosowanie stacji Krzyż do parametrów sieci bazowej TEN-T – przygotowanie dokumentacji projektowej.

Beneficjent ma rok (do 31.12.2025 r.) na przygotowanie końcowych dokumentów rozliczających projekt w kontekście założonych celów zgodnie z GA. Koszty (nakłady) ponoszone po 31.12.2024 r. są niekwalifikowane, tzn. nie będą refundowane w ramach umowy o dofinansowanie. Niezrealizowanie zakresu zadeklarowanego w GA może skutkować korektą dofinansowania, co będzie przedmiotem oceny CINEA oraz krajowych instytucji zarządzających CEF.

Monitoringiem ryzyka realizacyjnego objęte są również projekty Krajowego Planu Odbudowy i Odporności, zgodnie z wytycznymi okres kwalifikowania wydatków nie może przekroczyć sierpnia 2026 r. Mając na względzie podpisane umowy o objęcie przedsięwzięcia wsparciem z programu rozwojowego ryzyko przekroczenia terminu aktualnie dotyczy projektów:

1. KPOD.09.12-IW.02-0005/23 Digitalizacja infrastruktury kolejowej poprzez zabudowę nowoczesnych urządzeń i systemów - etap I;

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

2. KPOD.09.07-IW.02-0019/23 Rewitalizacja linii kolejowej nr 181 Herby Nowe - Oleśnica na odcinku Kępno - Oleśnica z elektryfikacją;
3. KPOD.09.07-IW.02-0001/23 Modernizacja linii kolejowej nr 104 Chabówka - Nowy Sącz na odcinku Chabówka - Rabka Zaryte - Mszana Dolna oraz Limanowa - Kłęczany - Nowy Sącz.

Dofinansowanie dostępne dla PLK S.A. to 11.482.584 tys. zł, do 31.12.2024 r. zakontraktowano 29 projektów na kwotę 10.077.341 tys. zł, w tym w 2024 r., 14 sztuk. Na chwilę obecną planuje się złożenie kolejnych wniosków o dofinansowanie w celu maksymalizacji wykorzystania środków w kontekście osiągnięcia wskaźników według komponentów E2.1.1 oraz E2.2.2. według zatwierdzonej w dniu 01.07.2024 r. II rewizji KPO przez Komisję Europejską.

Tabela 1.1.5 Należności długoterminowe – jednostki powiązane

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Należności długoterminowe, z tego:	100 000	0
1.	wniesienie wkładu pieniężnego na poczet nabycia akcji Trakcji S.A	100 000	0

Tabela 1.1.6 Inwestycje długoterminowe – udziały w jednostkach powiązanych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Wartość brutto na początek okresu (BO)	1 079 886	1 079 886
1.	Zwiększenia	0	0
2.	Zmniejszenia	0	0
II.	Wartość brutto na koniec okresu (BZ)	1 079 886	1 079 886
1.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na początek okresu (BO)	0	0
2.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na koniec okresu (BZ)	0	0
III.	Wartość netto na początek okresu (BO)	1 079 886	1 079 886
IV.	Wartość netto na koniec okresu (BZ)	1 079 886	1 079 886

Tabela 1.1.7 Inwestycje długoterminowe – akcje w jednostkach powiązanych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Wartość brutto na początek okresu (BO)	248 279	200 000
1.	Zwiększenie	0	48 279
2.	Zmniejszenia	0	0
II.	Wartość brutto na koniec okresu (BZ)	248 279	248 279
1.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na początek okresu (BO)	0	0

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.*

2.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na koniec okresu (BZ)	0	0
III.	Wartość netto na początek okresu (BO)	248 279	200 000
IV.	Wartość netto na koniec okresu (BZ)	248 279	248 279

W dniu 29 sierpnia 2022 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Trakcji S.A. Akcje w podwyższonym kapitale Spółki Trakcja S.A. objęła Spółka PLK S.A. w ilości 250 000 000 o wartości 200.000 tys. złotych, co stanowi 74,31% udziału w ogólnej liczbie głosów, w wyniku czego Spółka PLK S.A. stała się większościowym akcjonariuszem i objęła kontrolę nad Spółką Trakcja S.A.

W dniu 19 kwietnia 2023 roku Spółka PLK S.A. nabyła dodatkowy pakiet akcji w kapitale zakładowym Trakcji S.A. w ilości 28.399.145 o wartości 48.279 tys. złotych, co stanowi 8,44% udziałów w ogólnej liczbie głosów w wyniku czego Spółka PLK S.A. posiadała na dzień 31 grudnia 2023 roku 82,75 % akcji Trakcji S.A. Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka PLK S.A. posiada 82,75 % akcji Trakcji S.A.

Tabela 1.1.8 Inwestycje długoterminowe – akcje jednostek pozostałych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Wartość brutto na początek okresu (BO)	52	52
1.	Zwiększenia	0	0
2.	Zmniejszenia	0	0
II.	Wartość brutto na koniec okresu (BZ)	52	52
1.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na początek okresu (BO)	0	0
2.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na koniec okresu (BZ)	0	0
III.	Wartość netto na początek okresu (BO)	52	52
IV.	Wartość netto na koniec okresu (BZ)	52	52

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

Tabela 1.1.9 Długoterminowe aktywa finansowe jednostki powiązane – obligacje

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Wartość na początek okresu (BO)	0	0

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

1.	Zwiększenie, w tym:	9 533*	0
-	przemieszczenie z aktyw finansowych krótkoterminowych	9 533	0
2.	Zmniejszenia, w tym:	0	0
-	przemieszczenie do aktyw finansowych krótkoterminowych	0	0
II.	Wartość na koniec okresu (BZ)	9 533	0
III.	Aktualizacja obligacji skarbowych w skorygowanej cenie nabycia (BO)	0	0
1.	Zwiększenia, w tym:	0	0
-	wycena aktyw finansowych	0	0
2.	Zmniejszenia, w tym:	863	0
-	wycena aktyw finansowych	863	0
IV.	Aktualizacja wartości obligacji skarbowych na koniec okresu (BZ)	-863	0
V.	Wartość na początek okresu (BO)	0	0
VI.	Wartość na koniec okresu (BZ)	8 670	0

*Zmiana warunków obligacji wynika z § 1 ust. 1 lit. b) Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Trakcja S.A. z dnia 23 maja 2024 r. Termin wykupu obligacji serii G nastąpi nie później niż do dnia 26 stycznia 2026 r.

Tabela 1.1.10 Długoterminowe aktywa finansowe jednostki pozostałe – obligacje skarbowe
(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Wartość na początek okresu (BO)	2 191 734	1 150 397
1.	Zwiększenie, w tym:	3 821 054	1 206 217
-	obligacje skarbowe	3 821 054	1 206 217
2.	Zmniejszenia, w tym:	102 456	164 880
-	przemieszczenie do aktyw finansowych krótkoterminowych	102 456	164 880
II.	Wartość na koniec okresu (BZ)	5 910 332	2 191 734
III.	Aktualizacja obligacji skarbowych w skorygowanej cenie nabycia (BO)	-111 384	7 855
1.	Zwiększenia, w tym:	0	0
-	wycena aktyw finansowych	0	0
2.	Zmniejszenia, w tym:	176 486	119 239
-	wycena aktyw finansowych	176 486	119 239
IV.	Aktualizacja wartości obligacji skarbowych na koniec okresu (BZ)	-287 870	-111 384
V.	Wartość na początek okresu (BO)	2 080 350	1 158 252
VI.	Wartość na koniec okresu (BZ)	5 622 462	2 080 350

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka PLK S.A. posiada poniższe obligacje z przeznaczeniem na realizację projektów inwestycyjnych w Spółce PLK S.A.

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.*

Tabela 1.1.11 Wykaz obligacji – jednostki pozostałe

Numer listu emisyjnego	Wartość nominalna w złotych	Wartość nominalna 1 obligacji w złotych	Termin wykupu
List emisyjny nr 10/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym	360 000 000	1 000	25 listopada 2026 r.
List emisyjny nr 11/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym	360 000 000	1 000	25 maja 2027 r.
List emisyjny nr 12/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym	120 000 000	1 000	25 listopada 2031 r.
List emisyjny nr 13/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym	180 000 000	1 000	25 kwietnia 2032 r.
List emisyjny nr 19/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji zerokuponowych.	120 000 000	1 000	25 października 2025 r.
List emisyjny nr 20/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym.	360 000 000	1 000	25 listopada 2027 r.
List emisyjny nr 21/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	360 000 000	1 000	25 lipca 2028 r.
List emisyjny nr 22/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym.	120 000 000	1 000	25 maja 2033 r.
List emisyjny nr 23/2023 Ministra Finansów z dnia 20 lutego 2023 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	240 000 000	1 000	25 października 2033 r.
List emisyjny nr 52/2024 Ministra Finansów z dnia 23 maja 2024 roku w sprawie emisji obligacji zerokuponowych.	195 000 000	1 000	25 kwietnia 2026 r.
List emisyjny nr 53/2024 Ministra Finansów z dnia 23 maja 2024 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	455 000 000	1 000	25 kwietnia 2029 r.
List emisyjny nr 54/2024 Ministra Finansów z dnia 23 maja 2024 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym.	390 000 000	1 000	25 listopada 2029 r.
List emisyjny nr 55/2024 Ministra Finansów z dnia 23 maja 2024 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	260 000 000	1 000	25 października 2033 r.
List emisyjny nr 103/2024 Ministra Finansów z dnia 5 września 2024 roku w sprawie emisji obligacji zerokuponowych.	381 000 000	1 000	25 kwietnia 2026 r.
List emisyjny nr 104/2024 Ministra Finansów z dnia 5 września 2024 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	889 000 000	1 000	25 lipca 2029 r.
List emisyjny nr 105/2024 Ministra Finansów z dnia 5 września 2024 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym.	762 000 000	1 000	25 listopada 2029 r.
List emisyjny nr 106/2024 Ministra Finansów z dnia 5 września 2024 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	508 000 000	1 000	25 października 2034 r.
Razem:	6 060 000 000		

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

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

Tabela 1.2.1 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych niefinansowych

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024 r.
Środki trwałe	76 401	4 893	4 485	76 809
Środki trwałe w budowie	291 786	83 301	3 219	371 868

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

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024 r.
Udziały/akcje	0	0	0	0

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

Nie występuje.

4) WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Tabela 1.4.1

(w tysiącach złotych)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość brutto		Wartość gruntów użytkowanych wieczystość netto	
31.12.2024 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
5 569 552	5 455 013	4 869 419	4 811 764

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 2024 r.

Tabela 1.5.1

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2024 r.			31.12.2023 r.		
	Dzierżawa/najem	Leasing operacyjny	Leasing finansowy	Dzierżawa/najem	Leasing operacyjny	Leasing finansowy
Budynki i budowle	614 170	0	0	614 534	0	0
Środki transportu	75 263	0	0	77 249	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 PRZYZNAJĄ

Tabela 1.6.1 Aktywa finansowe jednostki pozostałe – obligacje skarbowe

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Ilość	6 060 000	2 400 000
Wartość nominalna jednej obligacji w złotych	1 000	1 000
Wartość nominalna w złotych	6 060 000 000,00	2 400 000 000,00
Wartość bilansowa w złotych	6 016 455 818,43	2 366 162 725,62

Tabela 1.6.2 Aktywa finansowe jednostki powiązane – obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Ilość	4 514 405	4 514 405
Wartość nominalna jednej obligacji w złotych	1,70	1,70
Wartość nominalna w złotych	7 674 488,50	7 674 488,50
Wartość bilansowa w złotych	9 564 572,47	9 567 331,57

W dniu 18 kwietnia 2023 roku Spółka PLK S.A. nabyła 4.514.405 niezabezpieczonych zdematerializowanych obligacji serii G zamiennych na akcje serii D Spółki Trakcja S.A.

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

Tabela 1.7.1

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł odpisów aktualizujących należności	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu, z tego:	699 209	654 762
1.	należność główna	107 762	110 790
2.	odsetki	1 837	1 812
3.	kary i odszkodowania	589 309	541 835

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	301	325
-	koszty sądowe	247	270
-	koszty egzekucji	54	55
II.	Zwiększenie, z tego:	398 830	111 296
1.	należność główna	308 194*	1 779
2.	odsetki	14 448**	188
3.	kary i odszkodowania	76 165	109 306
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	23	23
-	koszty sądowe	17	11
-	koszty egzekucji	6	12
III.	Wykorzystanie, z tego:	416	505
1.	należność główna	15	221
2.	odsetki	1	9
3.	kary i odszkodowania	395	273
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	5	2
-	koszty sądowe	4	1
-	Koszty egzekucji	1	1
IV.	Rozwiązanie, z tego:	93 868	66 344
1.	należność główna	532	4 586
2.	odsetki	19	154
3.	kary i odszkodowania	93 294	61 559
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	23	45
-	koszty sądowe	20	33
-	koszty egzekucji	3	12
V.	Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu, z tego:	1 003 755	699 209
1.	należność główna	415 409	107 762
2.	odsetki	16 265	1 837
3.	kary i odszkodowania	571 785	589 309
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	296	301
-	koszty sądowe	240	247
-	koszty egzekucji	56	54

*w tym odpisy aktualizujące utworzone w 2024 roku na należności od PKP Cargo S.A. w restrukturyzacji w kwocie 305 059 777,57 złotych

**w tym odpisy aktualizujące utworzone w 2024 roku na odsetki PKP Cargo S.A. w restrukturyzacji w kwocie 13 287 864,88 złotych.

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

Tabela 1.8.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Nazwa akcjonariusza	Wartość nominalna akcji w złotych	Liczba akcji/głosów	Udział procentowy
Skarb Państwa	27 769 089 000	27 769 089	83,30%
PKP S.A.	5 566 443 000	5 566 443	16,70%

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

Razem:	33 335 532 000	33 335 532	100%
---------------	-----------------------	-------------------	-------------

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

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

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

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., które odbyło się w dniu 24 czerwca 2024 roku podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 937.065.068,60 złotych z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 333.905.841,65 złotych. Spółka zamierza pokryć stratę roku obrotowego 2024 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	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Stan rezerwy długoterminowej na początek okresu, z tego:	1 164 838	1 044 259
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	375 959	418 451
2.	Nagrody jubileuszowe	404 819	379 373
3.	ZFŚS	271 073	147 785
4.	Świadczenia przejazdowe	52 765	32 339
5.	Odprawy pośmiertne	60 222	66 311
II.	Zwiększenie, z tego:	237 974	280 253
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	18 922	25 647
3.	ZFŚS	179 277	201 843
4.	Świadczenia przejazdowe	39 775	52 763

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

5.	Odprawy pośmiertne	0	0
III.	Wykorzystanie, z tego:	130 184	111 093
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	2 701	201
3.	ZFŚS	85 450	78 555
4.	Świadczenia przejazdowe	42 033	32 337
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
IV.	Rozwiązanie, z tego:	9 747	48 581
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	4 028	42 492
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0
3.	ZFŚS	0	0
4.	Świadczenia przejazdowe	0	0
5.	Odprawy pośmiertne	5 719	6 089
V.	Stan rezerwy długoterminowej na koniec okresu, z tego:	1 262 881	1 164 838
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	371 931	375 959
2.	Nagrody jubileuszowe	421 040	404 819
3.	ZFŚS	364 900	271 073
4.	Świadczenia przejazdowe	50 507	52 765
5.	Odprawy pośmiertne	54 503	60 222

Tabela 1.11.2 Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Stan rezerwy krótkoterminowej na początek okresu, z tego:	502 720	352 679
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	185 821	72 168
2.	Nagrody jubileuszowe	83 259	85 875
3.	ZFŚS	10 672	7 939
4.	Świadczenia przejazdowe	1 878	1 146
5.	Urlopy wypoczynkowe	176 582	144 065
6.	Odprawy pośmiertne	7 786	10 710
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	36 722	30 776
II.	Zwiększenie, z tego:	301 218	373 875
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	79 426	173 321
2.	Nagrody jubileuszowe	91 411	83 259
3.	ZFŚS	14 687	10 672
4.	Świadczenia przejazdowe	2 123	1 879
5.	Urlopy wypoczynkowe	69 699	68 022
6.	Odprawy pośmiertne	1 730	0
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	42 142	36 722
III.	Wykorzystanie, z tego:	232 442	216 755
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	63 179	59 668
2.	Nagrody jubileuszowe	83 259	85 875

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

3.	ZFŚS	10 672	7 939
4.	Świadczenia przejazdowe	1 878	1 147
5.	Urlopy wypoczynkowe	41 728	35 505
6.	Odprawy pośmiertne	2 428	1 578
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	29 298	25 043
IV.	Rozwiązanie, z tego:	7 424	7 079
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	1 346
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	7 424	5 733
V.	Stan rezerwy krótkoterminowej na koniec okresu, z tego:	564 072	502 720
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	202 068	185 821
2.	Nagrody jubileuszowe	91 411	83 259
3.	ZFŚS	14 687	10 672
4.	Świadczenia przejazdowe	2 123	1 878
5.	Urlopy wypoczynkowe	204 553	176 582
6.	Odprawy pośmiertne	7 088	7 786
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	42 142	36 722

Tabela 1.11.3 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł rezerwy	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu, z tego:	2 078 951	1 094 860
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	43 536	53 773
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	2 035 415	1 041 087
II.	Zwiększenie, z tego:	702 715	1 389 196
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	4 012	5 958
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	698 703	1 383 238
III.	Wykorzystanie, z tego:	31 581	246 220
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	1 463	12 292
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	30 118	233 928
III.	Rozwiązanie, z tego:	228 438	158 885
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	2 368	3 903
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	226 070	154 982
IV.	Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu, z tego:	2 521 647	2 078 951
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	43 717	43 536

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.*

2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	2 477 930	2 035 415
----	---	-----------	-----------

Na dzień bilansowy Spółka PLK S.A. posiada szereg roszczeń wykonawców na projektach inwestycyjnych, które są przedmiotem sporów sądowych i mediacji. W odniesieniu do takich roszczeń Spółka tworzy rezerwy na sprawy sądowe zgodnie z przyjętym dokumentem Uchwałą Nr 747/2023 Zarządu PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z dnia 12 września 2023 roku pod nazwą: „Procedura tworzenia rezerw na roszczenia sądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych”. Zgodnie z tą procedurą rezerwy tworzone są na roszczenia o wartości powyżej 1 mln złotych w przypadku gdy ryzyko przegrania Spółki PLK S.A. szacowane jest na poziomie powyżej 50% w wysokości 70% kwoty roszczenia. W przypadku szacowania ryzyka przegranej przez Spółkę PLK S.A. poniżej 50% tworzy się rezerwę w wysokości 30% kwoty roszczenia. W niektórych przypadkach inne czynniki, które mają wpływ na ostateczne skutki, są również brane pod uwagę przy szacowaniu rezerwy.

Spółka PLK S.A. na dzień 31.12.2024 roku oszacowała rezerwy i ujęła zobowiązania warunkowe z tytułu roszczeń wykonawców na projektach inwestycyjnych. W związku z tymi roszczeniami Spółka PLK S.A. do dnia 31 grudnia 2024 roku utworzyła rezerwy w kwocie 2.477.930 tys. złotych oraz ujęła zobowiązania warunkowe o wartości 1.195.238 tys. złotych. Do dnia 31 grudnia 2023 roku utworzyła rezerwy w kwocie 2.035.415 tys. złotych oraz ujęła zobowiązania warunkowe o wartości 1.777.274 tys. złotych.

Spółka oszacowała rezerwy według najlepszej wiedzy na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Wycena rezerw jest jednak narażona na znaczną niepewność, ponieważ procesy mediacyjne, które w większości przypadków są skomplikowane i długotrwałe mogą powodować, że rzeczywiste kwoty zapłaty mogą odbiegać od szacunków. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje stan spraw i aktualizuje rezerwy.

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

Tabela 1.12.1

(w tysiącach złotych)

	31.12.2024 r.	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.	31.12.2023 r.
Okres spłaty	Kredyty	Umowa D-50	Kredyty	Umowa D-50
Raty spłaty kredytów wg umowy, w tym:	15 899 016	x	13 512 273	x
Do 1 roku	250 042	144 980	204 417	143 976
Powyżej 1 roku				
do 3 lat	668 881	0	569 560	0
Powyżej 3 do 5 lat	874 822	0	755 387	0
Powyżej 5 lat	14 105 271	7 822 290	11 982 909	7 770 877
Wycena kredytów/obligacji, w tym:	-417 304	x	-162 828	x

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.*

krótkoterminowa do 1 roku	428 428	x	361 799	x
długoterminowe powyżej 1 roku	-845 732	x	-524 627	x
Razem:	15 481 712	7 967 270	13 349 445	7 914 853
w tym krótkoterminowe	678 470	144 980	566 216	143 976

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

Tabela 1.13.1 Zestawienie dotyczące zabezpieczeń zobowiązań ustanowionych na aktywach Spółki PLK S.A. na dzień 31 grudnia 2024 r.

L.p.	Nazwa aktywa	Wartość zabezpieczenia w tys. złotych	Nazwa i wartość zabezpieczonych zobowiązań Spółki
1.	Należności od Koleje Mazowieckie Sp. z o .o. oraz Polregio S.A.	1 500 000	Kredyt odnawialny 1 500 mln PLN
L.p.	Nazwa aktywa	Wartość zabezpieczenia	Nazwa i wartość zabezpieczonych 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		521 713	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 300 mln EUR
		596 766	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 400 mln EUR
		3 185 882	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytów EBI 400 mln EUR i 120 mln EUR
		7 003 231	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytów EBI w łącznej wysokości 1.216 mln EUR
		1 243 526	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 200 mln EUR
		1 534 680	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 250 mln EUR

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

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

Tabela 1.14.1 Struktura krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych

(w tysiącach złotych)

	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
L.p. Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych, z tego:	44 198	43 206
1. Wykup świadczeń przejazdowych dla pracowników i członków ich rodzin oraz emerytów i rencistów	38 205	36 471
2. Pozostałe	5 993	6 735

Tabela 1.14.2 Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych przychodów, z tego:	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:	74 397 497	69 920 965
1.	Ujemna wartość firmy	47 064	48 945
2.	długoterminowe wg tytułów:	72 225 504	68 012 895
a.	Zaliczki, przedpłaty	49 008	69 507
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	71 583 568	67 431 094
c.	Darowizny środków trwałych	589 852	509 148
d.	Pozostałe długoterminowe	3 076	3 146
3.	krótkoterminowe wg tytułów:	2 124 929	1 859 125
a.	Zaliczki, przedpłaty	364	713
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	2 105 935	1 843 000
c.	Darowizny środków trwałych	17 149	13 941
d.	Pozostałe krótkoterminowe:	1 481	1 471

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

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

Tabela 1.15.1

(w tysiącach złotych)

Nazwa składnika bilansu	Tytuł	Łączna kwota na 31.12.2024 r.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Aktywa finansowe	Obligacje skarbowe	6 016 456	5 622 462
Aktywa finansowe	Obligacje	9 565	8 670
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Koszty do rozliczenia w czasie	44 240	42

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.*

Kredyty i pożyczki	Kredyty na działalność inwestycyjną	15 481 712	14 803 242
Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe inne	Zobowiązania z tytułu Umowy D-50*	7 967 270	7 822 290

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

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

Tabela 1.16.1 Informacja o wekslach wobec jednostek pozostałych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Forma	Charakter	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
1.	Weksle	zabezpieczenie zwrotu dofinansowania unijnego na projektach inwestycyjnych	16 334 640	13 701 702
2.	Weksle	zabezpieczenie pod kredyt operacyjny PKO BP SA	1 500 000	1 500 000
3.	Weksle	zabezpieczenie pod kredyty inwestycyjne z Europejskiego Banku Inwestycyjnego	22 284 550	22 675 690
4.	Weksle	zabezpieczenie pod obligacje	0	4 810 000
Razem:			40 119 190	42 687 392

Weksle pod kredyty inwestycyjne z Europejskiego Banku inwestycyjnego zabezpieczają ewentualne roszczenia Skarbu Państwa wynikające z umów o udzielenie gwarancji Skarbu Państwa. Gwarancje Skarbu Państwa są z kolei zabezpieczeniem spłat kredytów zaciągniętych w Europejskim Banku Inwestycyjnym.

Tabela 1.16.2 Informacja o wekslach wobec jednostek powiązanych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Forma	Charakter	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
1.	Weksle	zabezpieczenie casch pooling	110 000	110 000
Razem:			110 000	110 000

Informacja 1.16.3 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 PLK S.A. dzień 31 grudnia 2024 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej kwotę 1.438.736 tys. złotych tytułem roszczeń przewoźników z tytułu wyżej wymienionego wyroku (na dzień 31 grudnia 2023 roku w wysokości 1.381.505 tys. złotych).

2. Roszczenia na projektach inwestycyjnych:

- Spółka PLK S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe z tytułu roszczeń sądowych wykonawców na projektach inwestycyjnych w wysokości szacowanej na poziomie 1.195.238 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2023 roku na poziomie 1.777.274 tys. złotych).
- Spółka PLK S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej roszczenia przedsądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych szacowane w wysokości 3.751.643 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2023 roku na poziomie 3.481.552 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 ZMNIJSZENIA 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 SIERPNIA 1997 R. – PRAWO BANKOWE (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),
- b) ART. 3b UST. 1 USTAWY Z DNIA 5 LISTOPADA 2009 R. O SPÓŁDZIELCZYCH KASACH OSZCZĘDNOŚCIOWO-KREDYTOWYCH (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933);

Tabela 1.18.1 Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	1 929	10 500

- 19) LICZBĘ AKCJI OBEJMOWANYCH PREZ AKCJONARIUSZY W PROSTEJ SPÓŁCE AKCYJNEJ W ZAMIAN ZA WKŁADY NIEPIENIĘŻNE, KTÓRYCH PRZEDMIOTEM JEST PRAWO NIEZBYWALNE LUB ŚWIADCZENIE PRACY LUB USŁUG

Nie dotyczy.

- 20) INFORMACJĘ, ŻE DO JEDNOSTKI MA ZASTOSOWANIE ART. 37 UST. 12, NA MOCY KTÓREGO JEDNOSTKA NIE TWORZY REZERW I NIE USTALA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO ZWIĄZANYCH Z GLOBALNYM PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM, KRAJOWYM PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM I PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM OD NIEDOSTATECZNIE OPODATKOWANYCH ZYSKÓW, O KTÓRYCH MOWA W USTAWIE Z DNIA 6 LISTOPADA 2024 R. O OPODATKOWANIU WYRÓWNAWCZYM JEDNOSTEK SKŁADOWYCH GRUP MIĘDZYNARODOWYCH I KRAJOWYCH

Nie dotyczy.

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)

		2024 r.	2023 r.
L.p.	Struktura przychodów ze sprzedaży usług, w tym:	9 859 374	7 840 800
1.	Sprzedaż usług udostępniania linii kolejowych	2 291 059	2 242 748
2.	Dotacje	7 365 412	5 407 880
3.	Przychody z tytułu usług o charakterze dodatkowym związane z udostępnianiem linii kolejowej	62 540	60 000
4.	Dzierżawa i najem	83 956	79 403
5.	Pozostałe	56 407	50 769

Przychody z tytułu wykorzystania polskiej infrastruktury kolejowej przez podmioty zagraniczne, świadczące usługi międzynarodowego transportu kolejowego za 2024 rok wyniosły 6 932 tys. złotych w tym transport pasażerski 3.044 tys. złotych (w 2023 roku 8.794 tys. złotych, w tym transport pasażerski 3.418 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	
	2024 r.	2023 r.	2024 r.	2023 r.
Środki trwałe	4 893	864	3 646	8 015
Środki trwałe w budowie, w tym dokumentacja	83 301	275 766	3 219	0
Razem:	88 194	276 630	6 865	8 015

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

Zarząd Spółki PLK S.A. uznaje, że poza wyżej opisanymi przypadkami, nie występują przesłanki na dzień bilansowy wskazujące na trwałą utratę wartości aktywów na poziomie grupy aktywów, w tym grupy rzeczowych aktywów trwałych, z uwagi na czynniki i uwarunkowania prawne, w jakich PLK S.A. funkcjonuje oraz bilansowanie się działalności PLK S.A. po rozpoczęciu obowiązywania programu wieloletniego pn. „Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku” uchwalonego 7 listopada 2023 r., który jest spójny z Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2012/34/UE z dnia 21 listopada 2012 r. w sprawie utworzenia jednolitego europejskiego obszaru kolejowego i ma na celu zbilansowanie działalności zarządcy infrastruktury kolejowej (bilansowanie się rachunku zysków i strat) w zwyczajnych warunkach działalności gospodarczej i w rozsądnym okresie, który nie przekracza pięciu lat.

4) WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Tabela 2.4.1 Informacja o wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł odpisu aktualizującego stan zapasów	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
1.	Materiały	138 623	177 348

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

W roku obrotowym 2024 Spółka PLK S.A. nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

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

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

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

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie		2024 r.	2023 r.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			
Kwota C (z innych źródeł przychodów)		-276 917	-931 794
Kwota B (z zysków kapitałowych)		15 015	4 007
Kwota A (łącznie)		-261 902	-927 787
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			
1.	Otrzymane dotacje (+)	7 659 481	5 565 617
2.	Amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych-dotacja na finansowanie środków trwałych	1 948 693	1 665 125
3.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów użytkowanych na podstawie Umowy D-50	5 742	2 480
4.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	3 773	8 015
5.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	225	1 468
6.	Zwrócone lub umorzone wydatki nie zaliczone poprzednio do kup - stanowiące dochody budżetu	19	29
7.	Rozwiązanie rezerw, w tym pracowniczych	603 095	757 839
8.	Umorzone odsetki od zobowiązań, naliczone w latach poprzednich	486	0
9.	Naliczone odsetki od należności	5 358	17 147
10.	Różnice kursowe z wyceny	58 784	81 336
11.	Pozostałe przychody	715 810	341 129
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		11 001 466	8 440 185
1.	Pozostałe	0	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		11 001 466	8 440 185
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:			
1.	Inne przychody	0	0
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		0	0
1.	Pozostałe	0	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		0	0
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:			
1.	Odsetki otrzymane za lata ubiegłe	4 651	8 619
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		4 651	8 619
1.	Pozostałe	0	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		4 651	8 619
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			
1.	Amortyzacja NKUP	2 080 390	2 027 821
2.	Przekazane składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	44	45
3.	Wynagrodzenie i pochodne nkup	66 046	103 873

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

4.	Wpłaty na PFRON	6 685	11 441
5.	Koszty finansowane z dotacji	7 357 846	5 053 667
6.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	88 195	276 630
7.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	319 801	897
8.	Przekazane darowizny	1 510	70
9.	Utworzenie rezerw, w tym na świadczenia pracownicze	1 192 635	2 006 602
10.	Odsetki budżetowe	1 335	1 627
11.	Różnice kursowe z wyceny	-74 987	-368 301
12.	Naliczone odsetki od zobowiązań	407	5 060
13.	Pozostałe	761 953	384 162
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		11 801 860	9 503 594
1.	Pozostałe	5	850
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		5	850
[Kwota A - łącznie] RAZEM		11 801 865	9 504 444
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			
1.	Pozostałe	0	0
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		0	0
1.	Inne	0	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		0	0
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			
1.	Wyplacone wynagrodzenia bezosobowe, ZUS	97 850	53 264
2.	Zapłacone odsetki od zobowiązań	4 936	11 053
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		102 786	64 317
1.	Inne	0	0
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		102 786	64 317
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:			
1.	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0	29 663
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		0	29 663
1.	Inne	0	899
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	899
[Kwota A - łącznie] RAZEM		0	30 562
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:			
1.	Wartość nabytych oraz nieodpłatnie otrzymanych niefinansowych aktywów trwałych	5 673	0
2.	Pozostałe	-67 067	-1 381
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]		-61 394	-1 381
[Kwota B - z zysków kapitałowych]		0	0
[Kwota A - łącznie] RAZEM		-61 394	-1 381
[Kwota C - z innych źródeł przychodów]	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	363 948	44 873
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	K. Podatek dochodowy	69 150	8 526
[Kwota B - z zysków kapitałowych]	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	15 020	3 958
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	Podatek dochodowy	2 854	752

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

Kwota A łącznie	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	378 968	48 831
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	Podatek dochodowy	72 004	9 278
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat		72 004	9 278

Tabela 2.6.2 Odroczonego podatku dochodowego

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie przyczyn powstania różnic przejściowych	2024 r. Rezerwa na odroczonego podatek	2024 r. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2023 r. Rezerwa na odroczonego podatek	2023 r. Aktywa z tytułu odroczonego podatku
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne odpis z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie	0	23 283	0	16 759
Zapasy obniżenie wartości w wyniku wyceny do poziomu cen rynkowych (sprzedaży)	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług i pozostałe) zarachowane odsetki za zwłokę od nieterminowo regulowanych należności, których to odsetek jeszcze nie otrzymano Zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od należności odpisy aktualizujące stan należności	3 503 0 0	0 0 8 557	3 380 0 0	0 0 8 636
Inwestycje krótkoterminowe odsetki naliczone od środków pieniężnych na rachunkach bankowych zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych	0 3 0	0 0 27	0 7 0	0 0 25
Rezerwy na zobowiązania rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy	0	112 167	0	109 411
Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycena kredytów w skorygowanej cenie nabycia zarachowane różnice kursowe od kredytów wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło, niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji na dzień bilansowy wypłat i świadczeń zaliczanych do wynagrodzeń składki na ubezpieczenie społeczne, FP, FGŚP naliczone odsetki od zobowiązań zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od zobowiązań	0 0 0 0 0 0 0	0 0 165 11 338 71 0	0 0 0 0 0 0 0	0 0 173 18 419 1 097 0

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od zobowiązań	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe				
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0	0	0	0
Strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych	0	0	0	0
Rezerwa na odroczony podatek	3 506		3 387	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku		155 608		154 520

Na dzień 31 grudnia 2024 roku naliczono rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie 3.506 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2023 roku w wysokości 3.387 tys. złotych). Na dzień 31 grudnia 2024 roku naliczono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 155.608 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2023 roku w wysokości 154.520 tys. złotych). Nadwyżka aktywów nad rezerwami z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku nie została ujęta w księgach rachunkowych Spółki PLK S.A., ponieważ w ocenie Zarządu Spółki PLK S.A. zgodnie z zasadą ostrożności, zrealizowanie nadwyżki aktywów nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą nie przynieść w przyszłości korzyści w postaci niższego podatku dochodowego, z uwagi na finansowanie kosztów Spółki PLK S.A. środkami publicznymi. Zdaniem Zarządu Spółki przyjęcie powyższej zasady nie wpływa na zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki PLK S.A.

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

Tabela 2.7.1

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2024 r.	2023 r.
Koszt wytworzenia, w tym:	10 099 266	11 819 529
odsetki od kredytów	247 061	130 367
odsetki od obligacji	0	33
zrealizowane różnice kursowe od kredytów	66	253

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

Nie występują.

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

Planowane w Spółce PLK S.A. na 2025 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały oszacowane na kwotę 11.636.059 tys. złotych w tym:

- na modernizację 10.677.555 tys. złotych,
- na dokumentację 229.078 tys. złotych,

- na zakupy środków trwałych 121.234 tys. złotych,
- na wartości niematerialne i prawne 39.807 tys. złotych,
- na ochronę środowiska 110.367 tys. złotych,
- na pozostałe nakłady 458.018 tys. złotych.

Planowane do poniesienia nakłady na ochronę środowiska w wysokości 110.367 tys. złotych dotyczą w całości projektów na ochronę środowiska. W kwocie przeznaczonej na modernizację są również nakłady na ochronę środowiska (Spółka PLK S.A. nie prowadzi osobnej ewidencji nakładów na ochronę środowiska).

W roku 2024 zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 10.099.266 tys. złotych.

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

Spółka PLK S.A. w ramach Umowy na realizację programu wieloletniego „Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku” otrzymała w 2024 roku dodatkowe środki budżetowe w wysokości 44.500 tys. złotych na usuwanie skutków powodzi, która wystąpiła w Polsce we wrześniu 2024 roku.

Otrzymane środki finansowe zostały przeznaczone na sfinansowanie kosztów usuwania skutków powodzi w zakresie:

- naprawy nawierzchni torowej, okołotorowej, podtorza oraz obiektów inżynierskich (w tym mostu) oraz rozjazdów,
- odbudowy skarp nasypu,
- naprawy urządzeń srk, agregatów prądotwórczych, elementów zwrotnicowych;
- wymiany infrastruktury kablowej,
- regulacji sieci trakcyjnej.

Łączne koszty poniesione na usuwanie skutków powodzi w 2024 roku przez PLK S.A. wyniosły 47.663 tys. złotych, w tym:

- sfinansowane z dotacji w kwocie 44.550 tys. złotych,
- Funduszu Kolejowego 38 tys. złotych,
- ze środków własnych PLK S.A. 3.075 tys. złotych.

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

Spółka PLK S.A. w 2024 roku ujmowała w wyniku finansowym koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi w wysokości 5.018 tys. złotych (w 2023 roku 5.361 tys. złotych).

12) WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU

MARNOWANIU ŻYWNOSĆCI (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOSĆCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY

Nie dotyczy.

- 13) **INFORMACJE O KWOTACH Z TYTUŁU OPODATKOWANIA JEDNOSTKI W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM GLOBALNYM PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM, KRAJOWYM PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM I PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM OD NIEDOSTATECZNIE OPODATKOWANYCH ZYSKÓW O KTÓRYCH MOWA W USTAWIE Z DNIA 6 LISTOPADA 2024 R. O OPODATKOWANIU WYRÓWNAWCZYM JEDNOSTEK SKŁADOWYCH GRUP MIĘDZYNARODOWYCH I KRAJOWYCH**

Nie dotyczy.

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

Tabela 3.1 Kurs przyjęty do wyceny

Lp.	Tytuł	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
1	Kurs 1 EUR	4,2730	4,3480
2.	Kurs 1 BYN	1,2179	1,2955

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

Tabela 4.1 Struktura środków pieniężnych

(w tysiącach złotych)

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Środki pieniężne na rachunkach, w tym:	3 623 791	4 310 339
1. Środki pieniężne działalności operacyjnej	827 352	783 393
2. Środki pieniężne działalności inwestycyjnej	2 353 938	3 399 075
3. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, w tym:	442 501	127 871
- wadła i kaucje	413 346	99 676
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 219	17 687
- Fundusz Zadań Wyodrębnionych	7	8
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	1 929	10 500
Inne środki pieniężne, w tym:	12 176 824	10 182 497
Inne środki pieniężne - Lokaty	12 176 824	10 148 793
Razem środki pieniężne:	15 800 615	14 492 836

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	-124	-95
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	15 800 739	14 492 931

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

(w tysiącach złotych)

Należności	2024 r.	2023 r.
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych	8 977	183 203
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	-190	2
Zmiana stanu należności długoterminowych	100 000	0
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	108 787	183 205

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

(w tysiącach złotych)

Zobowiązania	2024 r.	2023 r.
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	3 583 865	-4 111 225
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-1 051 162	2 150 495
Kredyty	-2 132 267	1 277 415
Obligacje własne	0	990 081
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umowy D50	-52 416	-144 871
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	348 020	161 895

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

(w tysiącach złotych)

Rozliczenia międzyokresowe	2024 r.	2023 r.
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 475 568	10 139 170
Środki pomocowe otrzymane na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	-6 380 815	-11 701 944
Otrzymane darowizny środków trwałych	-99 299	-39 246
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-2 004 546	-1 602 020

Tabela 4.5 Inne korekty

(w tysiącach złotych)

Inne korekty	2024 r.	2023 r.
	-294 069	-157 737

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

Dotacje w roku ich otrzymania w wyniku finansowym		
Rozliczenie darowizn środków trwałych	-15 385	-13 639
Inne nie wymienione powyżej	0	30
Inne korekty razem:	-309 454	-171 346

Tabela 4.6 Inne wydatki inwestycyjne
(w tysiącach złotych)

Inne wydatki inwestycyjne	2024 r.	2023 r.
Zaliczki udzielone na środki trwałe w budowie	323 461	439 627
Koszty likwidacji środków trwałych	5 049	8 859
Inne wydatki inwestycyjne razem:	328 510	448 486

Tabela 4.7 Inne wpływy finansowe
(w tysiącach złotych)

Inne wpływy finansowe	2024 r.	2023 r.
Dotacje otrzymane na finansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	6 684 542	13 121 324
Inne wpływy finansowe razem:	6 684 542	13 121 324

5. INFORMACJE O:

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

Spółka PLK S.A. w dniu 15 lipca 2024 roku zawarła Umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym nr FI 93.366 „PLK Kościerzyna - Gdynia” na kwotę 480 mln EUR. Kredyt przeznaczony jest na współfinansowanie realizacji modernizacji linii kolejowej Kościerzyna – Gdynia.

Kredyt przeznaczony zostanie na potrzeby trwałego finansowania wydatków niekwalifikowanych i prefinansowania wydatków kwalifikowanych na realizację projektu. Kredyt zostanie udzielony na okres 30 lat z 10 - letnią karencją spłaty kapitału. Jest to kredyt warunkowy, nieaktywny. Spółka, aby skorzystać z kredytu musi uzyskać gwarancję Skarbu Państwa. Umowa ze Skarbem Państwa o udzieleniu gwarancji została zawarta w dniu 15 kwietnia 2025 roku.

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

Nie występują.

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

Tabela 5.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2024 r.	2023 r.
1.Zarząd	6	6
2.Kadra kierownicza	87	84
3.Pozostali pracownicy umysłowi	6 327	6 322
4.Pracownicy fizyczni	30 407	30 852
Razem:	36 827	37 264

- 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	2024 r.	2023 r.
Zarząd	6 308	4 358
Rada Nadzorcza	935	928

- 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 2024 i 2023 Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki PLK S.A. nie udzielano pożyczek.

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

Tabela 5.6.

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	2024 r.	2023 r.
a)	Badanie sprawozdania finansowego	175	175
b)	Inne usługi atestacyjne	50	50
c)	Usługi doradztwa podatkowego	0	0
d)	Pozostałe usługi	0	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 7 stycznia 2025 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Trakcja S.A. poprzez emisję akcji zwykłych imiennych serii F, które zostały objęte przez Spółkę PLK S.A. w ilości 125 000 000 po cenie emisyjnej 0,80 złotych o wartości 100.000 tys. złotych. Spółka PLK S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku posiadała 82,75% w ogólnej liczbie głosów, z chwilą powyższej rejestracji 87,42% w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 22 stycznia 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PLK S.A. odwołało ze składu Zarządu PLK S.A. Piotra Kubickiego - Członka Zarządu, dyrektora ds. transformacji cyfrowej.

W dniu 25 lutego 2025 roku Spółka otrzymała decyzję z CUPT o odrzuceniu wniosku z dnia 31 grudnia 2024 roku dotyczącego fazowania projektu POIS.05.02.00-00-0037/18 Projekt, dostawa

i instalacja elementów prezentacji dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego wraz z infrastrukturą techniczną na dworcach, stacjach i przystankach kolejowych.

W dniu 25 lutego 2025 roku konsorcjum PBDiM i Energopol Szczecin S.A. złożyło pismo w toczącej się w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP mediacji zawierające wnioszek o rozszerzenie mediacji. Łączna kwota roszczenia zwiększyła się do wysokości 1,5 mld.zł. W dniu 4 marca 2025 roku zarejestrowano podwyższenia kapitału zakładowego PLK S.A. o kwotę 100.000.000,00 złotych tytułem wniesienia wkładu pieniężnego przez Skarb Państwa z przeznaczeniem środków pochodzących z podwyższenia kapitału zakładowego PLK S.A. na inwestycję kapitałową realizowaną przez PLK S.A., polegającą na objęciu przez PLK S.A. 125.000 000 akcji nowej emisji oferowanych po cenie emisyjnej 0,80 złotych w kapitale zakładowym Spółki Trakcja S.A. w zamian za wkład pieniężny w wysokości 100.000.000,00 złotych wnoszony przez PLK S.A.

W dniu 7 marca 2025 roku zawarta została z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym warunkowa umowa kredytowa na współfinansowanie i prefinansowanie modernizacji linii kolejowej Skarżysko Kamienna – Kielce – Kozłów. Kredyt w wysokości do 450 mln EUR.

W dniu 8 marca 2025 roku zarejestrowano podwyższenie kapitału zakładowego PLK S.A. o kwotę 1.299.292.000,00 złotych tytułem wniesienia przez Skarb Państwa wkładu pieniężnego w kwocie 500,00 złotych i niepieniężnego w kwocie 1.299.291.500,00 złotych w postaci obligacji skarbowych wyemitowanych przez Ministra Finansów o łącznej wartości nominalnej 1.300.000.000,00 złotych.

W dniu 26 marca 2025 roku został podpisany akt notarialny Rep. A nr 4661/2025 stanowiący „Umowę wniesienia do spółki prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w Gdańsku i praw związanych jako aportu oraz umowę o ustanowieniu służebności” na kwotę 20.436.000 zł. Akcje za aport nieruchomości w Gdańsku w podwyższonym kapitale zakładowym PLK S.A. obejmuje PKP S.A.

W dniu 28 marca 2025 roku Minister Finansów wyemitował obligacje skarbowe o łącznej wartości 1.214.000.000,00 złotych przeznaczonych na podwyższenie kapitału zakładowego PLK S.A.

W dniu 2 kwietnia 2025 roku podpisana została umowa o udzieleniu gwarancji Skarbu Państwa spłaty kredytu E75 Sadowne – Białystok (50 mln EUR).

W dniu 10 kwietnia 2025 roku została zawarta pomiędzy Spółką PLK S.A. a Skarbem Państwa Umowa objęcia akcji w zamian za wkład niepieniężny i pieniężny w drodze subskrypcji prywatnej za przekazane w roku 2024 skarbowe papiery wartościowe o łącznej wartości nominalnej do 2.540.000.000,00 złotych.

W dniu 15 kwietnia 2025 roku podpisana została umowa o udzieleniu gwarancji skarbu Państwa spłaty kredytu Kościerzyna – Gdynia (480 mln EUR).

Z dniem 28 kwietnia 2025 r. do składu Zarządu PLK S.A. został powołany Krzysztof Marcin Drozdowski na stanowisko Członka Zarządu – dyrektora ds. transformacji cyfrowej.

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

W związku ze zmianami w ustawie o rachunkowości wprowadzonymi ustawą z dnia 6 grudnia 2024 roku (Dz.U. z dnia 17 grudnia 2024 roku, Poz. 1863) o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw, Spółka PLK S.A. wprowadziła zmiany prezentacyjne w rachunku zysków i strat sporządzonym za okres od 01.01 do 31.12.2024 rok, porównawczo za 2023 rok. Zmiana prezentacyjna polega na przeniesieniu kosztów i przychodów związanych ze zbyciem materiałów z podstawowej działalności do pozostałej działalności operacyjnej.

Infomacje liczbowe zapewniające porównywalność danych w rachunku zysków i strat za okres od 01.01. do 31.12.2023 roku zostały zaprezentowane w poniższej nocie objaśniającej 4.2.

Dane w rachunku zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2023 roku zostały zaprezentowane jako dane przekształcone.

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

Nota 4.2 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych w rachunku zysków i strat

(w tysiącach złotych)

	Sporządzony za okres od 1.01 do 31.12.2023 r. (dane zatwierdzone)	Zmiana prezentacji	Sporządzony za okres od 1.01 do 31.12.2023 r. (dane porównawcze)
PRZYCHODY / KOSZTY			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 110 481	-264 999	7 845 482
-od jednostek powiązanych	12 175	-4	12 171
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	264 999	-264 999	0
B. Koszty działalności operacyjnej	10 496 254	-17	10 496 237
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	-17	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 385 773	-264 982	-2 650 755
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 399 417	264 999	2 664 416
IV. Inne przychody operacyjne	597 024	264 999	862 023
E. Pozostałe koszty operacyjne			

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

	2 099 264	17	2 099 281
III. Inne koszty operacyjne	1 816 561	17	1 816 578
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 085 620	0	-2 085 620
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-937 065	0	-937 065

7.

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

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

Tabela 7.2.1 Aktywa finansowe – obligacje
(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	2024 r.	2023 r.
1.	Trakcja S.A.	9 565	9 567
Razem:		9 565	9 567

Tabela 7.2.2 Należności długoterminowe - aktywa finansowe z jednostkami powiązanyimi
(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	2024 r.	2023 r.
1.	Trakcja S.A.	100 000	0
Razem:		100 000	0

Aktywa finansowe – należności długoterminowe, dotyczą wpłaty kwoty 100 000 tys. zł. na rachunek Trakcji S.A. w dniu 17 grudnia 2024 roku tytułem objęcia akcji serii F w Spółce Trakcja S.A. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Trakcja S.A. nastąpiło w dniu 7 stycznia 2025 roku.

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

Tabela 7.2.3 Należności i zobowiązania z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2024 roku
(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Należności	Zobowiązania
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	2 844	310 472
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	112	80 152
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	1 634	48 496
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	2 726	160 899
5.	Trakcja S.A.	652	271 358
6.	Torprojekt sp. z o.o.*	0	350
Razem:		7 968	871 727

*Spółka Grupy Trakcja S.A.

Tabela 7.2.4 Należności i zobowiązania z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2023 roku
(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Należności	Zobowiązania
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	75	97 596
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	1 439	54 077
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	108	86 093
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	2 304	121 030
5.	Trakcja S.A.	579	95 188
6.	Torprojekt sp. z o.o.*	0	200
Razem:		4 505	454 184

*Spółka Grupy Trakcja S.A.

Tabela 7.2.5 Przychody i koszty z jednostkami powiązanymi w roku 2024

(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.	1 224	5 021	1	490 573	4 553	0
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	3 955	253	0	376 459	3 475	109
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	1 247	2 266	0	298 129	35 555	0
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	2 448	2 445	1	391 062	8 537	0

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

5.	Trakcja S.A.	550	26 116	0	19 962	55 612	0
6.	Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów sp. z o.o., w tym:	4	0	0	0	0	0
Razem:		9 428	36 101	2	1 576 185	107 732	109

* Spółka Grupy Trakcja S.A.

Tabela 7.2.6 Przychody i koszty z jednostkami powiązanymi w roku 2023

(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.***	505	-334	0	216 675	9 596	0
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	2 291	11 400	0	232 119	1 355	385
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	1 102	727	0	246 708	4 461	0
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	7 852	2 647	2	236 580	4 885	0
5.	Trakcja S.A.	419	205 484	1	6 153	92 004	12
	BTW sp. z o.o.**	3	0	0	22	0	0
6.	Torprojekt sp. z o.o.*	1	0	0	0	0	0
7.	Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów sp. z o.o., w tym: Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe "DALBA" Sp. z o.o.**	1	0	0	0	0	0
Razem:		12 171	219 924	3	938 235	112 301	397

* Spółka Grupy Trakcja S.A.

**Spółka BTW połączyła się z Trakcją S.A.

Spółka Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe "DALBA" Sp. z o.o. połączyła się z Przedsiębiorstwem Eksploatacji Ulic i Mostów sp. z o.o.

*** ujemna wartość wynika z faktur korygujących wystawionych w 2023 roku do faktur ujętych w księgach rachunkowych 2022 roku

Tabela 7.2.7 Wartość nakładów wytworzonych przez spółki powiązane ujętych w Spółce PLK S.A. w środkach trwałych w budowie w roku 2024 i 2023

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	2024 r.	2023 r.
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	279 581	108 497
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	157 395	387 571
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	218 564	100 577

Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.

4. Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	305 759	554 589
5. Trakcja S.A.	735 351	823 512
6. Torprojekt sp. z o.o.*	3 122	5 534
Razem:	1 699 772	1 980 280

* Spółka Grupy Trakcja S.A.

- 3) **WYKAZ SPÓŁEK (NAZWA, SIEDZIBA), W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKĘ; 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 ODSZKODOWANIE 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

Nie dotyczy.

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

Nie występuje.

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

- 1) **JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ NABYCIA:**
- a) **FIRMA I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PRZEJĘTEJ,**
 - b) **LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA,**
 - c) **CENA PRZEJĘCIA, WARTOŚĆ AKTYWÓW NETTO WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ SPÓŁKI PRZEJĘTEJ NA DZIEŃ POŁĄCZENIA, WARTOŚĆ FIRMY LUB UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY I OPIS ZASAD JEJ AMORTYZACJI;**
- 2) **JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW:**
- a) **FIRMA I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK, KTÓRE W WYNIKU POŁĄCZENIA ZOSTAŁY WYKREŚLONE Z REJESTRU,**
 - b) **LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA,**
 - c) **PRZYCHODY I KOSZTY, ZYSKI I STRATY ORAZ ZMIANY W KAPITAŁACH WŁASNYCH POŁĄCZONYCH SPÓŁEK ZA OKRES OD POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, DO DNIA POŁĄCZENIA.**

Nie dotyczy.

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

Nie występuje.

10. INSTRUMENTY FINANSOWE I RYZYKA FINANSOWE

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

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

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę PLK S.A. obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozlicza się w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę PLK S.A. polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, terminie lub częściowo w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej Spółka PLK S.A. posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważanie reputacji Spółki PLK S.A. W tym celu Spółka PLK S.A. monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej na pokrycie oczekiwanych wydatków operacyjnych, inwestycyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

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

Ryzyko stopy procentowej

Spółka PLK S.A. jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach

procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka PLK S.A. minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Ryzyko walutowe

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

Tabela 10.1 Charakterystyka instrumentów finansowych

(w tysiącach złotych)

L.p.	Kategoria	Charakterystyka	Waluta Instrumentu finansowego	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r.
1.	Aktywa finansowe długoterminowe utrzymane do terminu wymagalności	Obligacje skarbowe	PLN	5 622 462	2 080 350
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe utrzymane do terminu wymagalności	Obligacje skarbowe	PLN	393 994	285 812
3.	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności	Obligacje	PLN	9 565	9 567
4.	Aktywa finansowe długoterminowe dostępne do sprzedaży	Akcje	PLN	52	52
5.	Pożyczki i należności własne	Środki pieniężne	PLN	15 800 615	14 492 836
6.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	14 803 242**	12 783 229**
7.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	678 470**	566 216**
8.	Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt na działalność operacyjną	PLN	0*	0*

*Linia kredytowa w wysokości 1.500.000 tys. złotych nie wykorzystana na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Od wykorzystanego kredytu bank pobierze odsetki według zmiennej stopy procentowej, obliczane w stosunku rocznym od kwoty aktualnego zadłużenia. Wysokość oprocentowania będzie równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych wyznaczonej na 2 dni robocze przed końcem miesiąca i obowiązująca od 1-go dnia następnego miesiąca powiększonej o marżę w wysokości 0,82 p.p. p.a. Ustalona w ten sposób stopa procentowa będzie stała dla każdego miesięcznego okresu odsetkowego. Odsetki naliczane są w okresach 1-miesięcznych i płatne z dołu, ostatniego dnia każdego miesiąca w Okresie kredytowania oraz w dniu ostatecznej spłaty Kredytu. W przypadku, gdy stopa WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych osiągnie poziom poniżej zera,

Strony zgodnie postanawiają, że do czasu osiągnięcia przez stopę WIBOR dla depozytów 1- miesięcznych wartości dodatniej, przyjęta zostanie stopa WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych równa zero i Stopa Procentowa równa będzie wartości marży.

**W 2024 roku odsetki od kredytów EBI liczone były wg zmiennej stopy procentowej w oparciu o indeks EURIBOR 3M oraz w jednym przypadku o EURIBOR 6M powiększone o marżę banku i płacone były w okresach kwartalnych (dwadzieścia jeden kredytów) oraz półrocznych (jeden kredyt). Dla trzech kredytów Europejski Bank Inwestycyjny do 15 czerwca 2024 r. nie naliczał odsetek ponieważ stopy procentowe były ustalone we wcześniejszym okresie kiedy warunki rynkowe umożliwiały zastosowanie stałej stopy procentowej w wysokości 0%. 15 czerwca 2024 r. nastąpiła rewizja oprocentowania i również te kredyty były oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej w oparciu o indeks EURIBOR 3M. Marże do pociągniętych transz z poszczególnych kredytów ustalane są na ogół na okresy 4,6,8 lat a po tym czasie następuje rewizja oprocentowania. Nowa marża uzależniona jest od aktualnych warunków rynkowych. Najczęściej im krótszy okres do rewizji tym niższa marża banku. Odsetki były płacone po otrzymaniu stosownej informacji z EBI. Ostatnia spłata odsetek należnych EBI w 2024 roku nastąpiła 12 grudnia.

W 2024 roku Spółka przeprowadziła 11 rewizji oprocentowania do poszczególnych transz kredytów (w tym 3 wyżej wymienione).

Wysokość marży wynosiła od 13,2 punktu bazowego do 23,3 punktu bazowego przy przejętym okresie rewizji na 4 lata. Dla transz dla których ustalono marżę w poprzednich latach wynosi ona od 2,8 punktu bazowego do 30,7 punktu bazowego.

Tabela 10.2 Informacja o aktywach finansowych jednostki pozostałe – obligacje skarbowe

ID obligacji skarbowych	Symbol ISIN	Ilość	Wartość nominalna w złotych	Łączna wartość nominalna w złotych	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. w złotych	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. w złotych	Termin wykupu
OL0724	PL0000114021	180 000	1 000	180 000 000	x	176 310 679,92	25.07.2024 r.
OL1126	PL0000113130	360 000	1 000	360 000 000	359 278 830,17	357 894 470,67	25.11.2026 r.
OL0527	PL0000114393	360 000	1 000	360 000 000	364 939 308,13	363 679 753,00	25.05.2027 r.
OL1131	PL0000113213	120 000	1 000	120 000 000	117 476 734,38	117 099 329,81	25.11.2031 r.
OL0432	PL0000113783	180 000	1 000	180 000 000	157 143 879,99	154 235 110,73	25.04.2032 r.
OL1025	PL0000115283	120 000	1 000	120 000 000	114 277 693,10	107 621 635,95	25.10.2025 r.

*Sprawozdanie finansowe
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 r.*

OL1127	PL0000114559	360 000	1 000	360 000 000	353 808 462,60	351 256 203,87	25.11.2027 r.
OL0728	PL0000115192	360 000	1 000	360 000 000	384 237 860,86	387 273 212,78	25.07.2028 r.
OL0533	PL0000115028	120 000	1 000	120 000 000	112 688 447,85	111 986 579,40	25.05.2033 r.
OL1033	PL0000115291	240 000	1 000	240 000 000	239 124 841,27	238 805 749,49	25.10.2033 r.
OL0426_2	PL0000116596	195 000	1 000	195 000 000	183 031 917,24	x	25.04.2026 r.
OL0429	PL0000105391	455 000	1 000	455 000 000	478 749 025,33	x	25.04.2029 r.
OL0426	PL0000116596	381 000	1 000	381 000 000	360 868 755,43	x	25.04.2026 r.
OL1033_2	PL0000115291	260 000	1 000	260 000 000	270 505 804,96	x	25.10.2033 r.
OL1129_2	PL0000111928	390 000	1 000	390 000 000	383 532 001,30	x	25.11.2029 r.
OL1129	PL0000111928	762 000	1 000	762 000 000	750 115 951,79	x	25.11.2029 r.
OL0729	PL0000116760	889 000	1 000	889 000 000	887 570 300,00	x	25.07.2029 r.
OL1034	PL0000116851	508 000	1 000	508 000 000	499 106 004,03	x	25.10.2034 r.
Razem:					6 016 455 818,43	2 366 162 725,62	

Tabela 10.3 Aktywa finansowe jednostki powiązane – obligacje

Nazwa obligacji skarbowych	Ilość	Wartość nominalna w złotych	Łączna wartość nominalna w złotych	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r. w złotych	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r. w złotych	Termin wykupu
Obligacje serii G	4 514 405	1,70	7 674 488,50	9 564 572,47	9 567 331,57	31.01.2026 r.

Szczegółowy opis dotyczący charakteru powyższych instrumentów finansowych został opisany w punkcie 1.1) dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego pod tabelą 1.1.10.

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

W dniu 11 kwietnia 2023 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy PLK S.A. a Torprojekt sp. z o.o., w sprawie zasad współpracy w toku badania Torprojekt sp. z o.o., w związku z planowanym nabyciem Spółki przez PLK S.A.

W dniu 9 lipca 2023 roku PLK S.A. podpisała z Trakcją S.A. Przedwstępną warunkową umowę sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym Torprojekt sp. z o.o. W dniu 26 marca 2024 r. Spółka PLK S.A. podpisała aneks do umowy zawartej z Trakcją S.A., w której określono, że nabycie od Trakcji S.A. 100% udziałów w spółce Torprojekt sp. z o.o. powinno nastąpić do dnia 28.06.2024 r.

W dniu 31.12.2024 r. Przedwstępna warunkowa umowa sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym Torprojekt sp. z o.o. z dnia 9.07.2023 r., zawarta z Trakcją S.A., wygasła wobec braku ziszczenia się wszystkich warunków zawieszających. Z uwagi na powyższe Strony nie przystąpiły do zawarcia Umowy Przyrzeczonej.

W dniu 26 lipca 2023 roku na podstawie wyceny udziałów Cargotor Sp. z o.o., PLK S.A. złożyła PKP Cargo S.A. ofertę nabycia 100% udziałów w kapitale zakładowym Cargotor Sp. z o.o. Oferta nie została zaakceptowana. W czerwcu 2024 r. PLK oraz PKP Cargo zawarły nowy list intencyjny (poprzedni list intencyjny wygasł 31.12.2023 r.). Na przełomie 2024/2025 r. PLK oraz PKP Cargo

zaktualizowały badania due diligence oraz wycenę z 2023 r. W międzyczasie PLK uzyskała zgodę UOKiK ws. przedłużenia obowiązywania decyzji dot. koncentracji oraz dokonała wizji lokalnej. Wybrano także doradcę wspierającego PLK w przeprowadzeniu transakcji.

W dniu 3 czerwca 2024 r. PKP PLK S.A. zawarła z PKP S.A. list intencyjny w sprawie zaangażowania kapitałowego PLK w spółkę PKP Telkol sp. z o. o. W dniu 22 stycznia 2025 r. strony zawarły Porozumienie w sprawie zasad finansowania i podziału kosztów oraz współpracy w toku badania oraz wyceny udziałów PKP TELKOL sp. z o.o. Obecnie trwają prace związane z wyborem wykonawcy badania due diligence.

12. WPŁYW INWAZJI ROSJI NA TERYTORIUM UKRAINY NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

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

Spółka w 2024 roku poniosła koszty operacyjne w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w wysokości 552 tys. złotych, w 2023 roku 1.866 tys. złotych.

Tocząca się wojna na Ukrainie przyczyniła się do wzrostu inflacji i tym samym do wzrostu cen towarów, materiałów i usług pozyskiwanych przez Spółkę PLK S.A. w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2025 r.