

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

za okres:

01.01.2022

-

31.12.2022

Data sporządzenia:

21.04.2023

# 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**  
Poczta **Warszawa** Kod pocztowy **03-734** Kod kraju **PL**  
Gmina **Warszawa**  
Powiat **Warszawa**  
Województwo **Mazowieckie**

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Podstawowy przedmiot działalności:

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

## Identyfikator podmiotu:

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

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia  
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

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

Od dnia **01.01.2022** Do dnia **31.12.2022**

## 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

odpowieź "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 3,5 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

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

3. Środki trwałe w budowie.

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

4. Udziały 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

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

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

10. Rozliczenia międzyokresowe.

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

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

11. Kapitały.

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

12. Rezerwy.

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

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

Spółka tworzy rezerwy na rozszczenia sądowe, które ustalone są na podstawie szacowanego prawdopodobieństwa rozstrzygnięcia sporu, w oparciu o ocenę danego postępowania dokonaną przez Prokuratorię 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 odroczonej. 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.

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia sposobu sporządzania 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku. Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku i zostały zaprezentowane, jako dane zatwierdzone w sprawozdaniu finansowym spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

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 rozwiązaniem rezerwami w pozycji „Pozostałe koszty operacyjne – inne”, a w przypadku nadwyżki rozwiązanych rezerw nad utworzonymi rezerwami w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne – inne”. Zastosowane przez Spółkę podejście jest uproszczeniem, jednakże w ocenie Zarządu Spółki nie powoduje ono istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego.

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

pozostałe:

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		98 300 578	90 209 587	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		59 558	37 130	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	
2	Wartość firmy		0	0	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		59 558	37 130	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		95 802 789	86 795 462	
1	Środki trwałe		64 424 990	56 817 046	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 744 939	4 394 783	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		57 944 214	50 764 012	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 320 569	1 264 848	
d)	środki transportu		367 643	348 114	
e)	inne środki trwałe		47 625	45 289	
2	Środki trwałe w budowie		30 881 946	29 454 052	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		495 853	524 364	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0	0	
1	Od jednostek powiązanych		0	0	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Od pozostałych jednostek		0	0	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		2 438 190	3 376 948	
1	Nieruchomości		0	0	
2	Wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		2 438 190	3 376 948	
a)	w jednostkach powiązanych		1 279 886	1 079 886	
	1) udziały lub akcje		1 279 886	1 079 886	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	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		1 158 304	2 297 062	
	1) udziały lub akcje		52	52	
	2) inne papiery wartościowe		1 158 252	2 297 010	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0	0	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		41	47	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		41	47	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		18 159 400	18 115 905	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		121 591	78 142	
1	Materiały		120 444	77 202	
2	Półprodukty i produkty w toku		0	0	
	ExportLabel		0	0	
3	Produkty gotowe		0	0	
4	Towary		0	0	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		1 147	940	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		1 720 298	1 650 841	
1	Należności od jednostek powiązanych		4 811	805	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 811	805	
	1) do 12 miesięcy		4 811	805	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		0	0	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	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		1 715 487	1 650 036	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		441 444	393 473	
	1) do 12 miesięcy		441 444	393 473	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		432 132	350 457	
c)	inne		841 911	906 106	
d)	dochodzone na drodze sądowej		0	0	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		16 276 890	16 347 968	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		16 276 890	16 347 968	
a)	w jednostkach powiązanych		0	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		2 299 287	4 884 271	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		2 299 287	4 884 271	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		13 977 603	11 463 697	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		904 624	5 361 475	
	2) inne środki pieniężne		13 072 979	6 102 222	
	3) inne aktywa pieniężne		0	0	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		40 621	38 954	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0	0	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		0	0	
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		3 371	0	
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>		116 463 349	108 325 492	



<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		25 251 607	23 667 793	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		32 069 349	30 658 953	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		8	7	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		8	7	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0	0	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		0	0	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		0	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	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>		-6 991 167	-6 955 978	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0	0	
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem		0	0	
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		173 417	-35 189	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0	0	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		91 211 742	84 657 699	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		2 491 798	2 502 205	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 396 938	1 439 404	
	– długoterminowa		1 044 259	1 056 492	
	– krótkoterminowa		352 679	382 912	
3	Pozostałe rezerwy		1 094 860	1 062 801	
	– długoterminowe		0	0	
	– krótkoterminowe		1 094 860	1 062 801	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		21 862 907	21 133 411	
1	Wobec jednostek powiązanych		0	0	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Wobec pozostałych jednostek		21 862 907	21 133 411	
a)	kredyty i pożyczki		14 235 010	12 879 502	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	932 010	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	zobowiązania wekslowe		0	0	
e)	inne		7 627 897	7 321 899	

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		7 077 856	5 877 670	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 050 466	564 653	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		279 211	262 163	
	1) do 12 miesięcy		279 211	262 163	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		771 255	302 490	
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		5 959 674	5 247 776	
a)	kredyty i pożyczki		391 850	165 757	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		990 081	2 039	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		437 786	449 839	
	1) do 12 miesięcy		437 763	449 730	
	2) powyżej 12 miesięcy		23	109	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		179	79	
f)	zobowiązania wekslowe		0	0	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		279 566	249 654	
h)	z tytułu wynagrodzeń		195 089	169 772	
i)	inne		3 665 123	4 210 636	
4	Fundusze specjalne		67 716	65 241	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		59 779 181	55 144 413	
1	Ujemna wartość firmy		50 965	60 019	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		59 728 216	55 084 394	
	– długoterminowe		57 999 155	53 589 313	
	– krótkoterminowe		1 729 061	1 495 081	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0	0	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>116 463 349</b>	<b>108 325 492</b>	

# Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		7 936 029	7 447 745	
	– od jednostek powiązanych		7 538	5 522	
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		7 559 088	7 137 309	
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		0	0	
	– w tym: obiekty w zabudowie		0	0	
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		4 504	3 661	
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		372 437	306 775	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		9 408 242	8 662 304	
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		2 310 770	2 110 905	
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		732 452	629 146	
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		2 271 958	2 222 556	
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		103 699	92 877	
	– podatek akcyzowy		0	0	
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		3 164 475	2 868 719	
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		749 668	683 125	
	– emerytalne		289 329	262 476	
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		74 636	54 577	
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		584	399	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-1 472 213	-1 214 559	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 982 945	1 702 271	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0	0	
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		1 526 239	1 294 131	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		40 813	41 085	
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		415 893	367 055	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		452 442	511 413	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		3 354	3 517	
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		9 703	21 272	
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		439 385	486 624	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		58 290	-23 701	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		607 816	53 617	

# Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		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	
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		451 154	4 260	
	– od jednostek powiązanych		4	10	
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		60 515	0	
	– w jednostkach powiązanych		0	0	
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0	0	
<b>V</b>	<b>Inne</b>		96 147	49 357	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		409 580	65 105	
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		93 482	54 624	
	– dla jednostek powiązanych		1	0	
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0	0	
	– w jednostkach powiązanych		0	0	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0	0	
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		316 098	10 481	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		256 526	-35 189	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		83 109	0	
	– w tym podatek odroczony:		0	0	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0	0	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		173 417	-35 189	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych /oty w tysiącach złotych

wyszczególnienie		za rok:	2022	2021	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		23 667 793	20 158 450	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
	– korekty błędów		0	0	
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		23 667 793	20 158 450	
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		30 658 953	25 264 421	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 410 396	5 394 532	
a)	zwiększenie (z tytułu)		1 410 396	5 394 532	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		1 410 396	5 394 532	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– umorzenia udziałów (akcji)		0	0	
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		32 069 349	30 658 953	
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		7	7	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1	0	
a)	zwiększenie (z tytułu)		1	0	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1	0	
	– podziału zysku (ustawowo)		0	0	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0	0	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– pokrycia straty		0	0	
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		8	7	

# 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:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0	0	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0	0	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– zbycia środków trwałych		0	0	
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0	
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		0	1 850 000	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0	-1 850 000	
a)	zwiększenie (z tytułu)		1 410 396	2 295 032	
	– wniesionego wkładu pieniężnego		260 000	0	
	– wniesionego wkładu niepieniężnego		1 150 396	2 295 032	
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		1 410 396	4 145 032	
	– podwyższenia kapitału zakładowego		1 410 396	4 145 032	
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0	0	
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-6 955 978	-6 464 359	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	0	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
	– korekty błędów		0	0	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych /oty w tysiącach złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0	0	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0	
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0	0	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	0	
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		6 955 978	6 464 359	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
	– korekty błędów		0	0	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 955 978	6 464 359	
a)	zwiększenie (z tytułu)		35 189	491 619	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		35 189	491 619	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	0	
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		6 991 167	6 955 978	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-6 991 167	-6 955 978	
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		173 417	-35 189	
a)	zysk netto		173 417	0	
b)	strata netto		0	35 189	
c)	odpisy z zysku		0	0	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		25 251 607	23 667 793	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		25 251 607	23 667 793	

# Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		173 417	-35 189	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		914 192	1 217 363	
1	Amortyzacja		2 310 770	2 110 905	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		144 744	-11 618	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		100 793	-18 881	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-102 481	65 583	
5	Zmiana stanu rezerw		-10 407	8 493	
6	Zmiana stanu zapasów		-43 449	-13 158	
7	Zmiana stanu należności		-69 410	-49 135	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		189 135	451 720	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 514 390	-1 295 908	
10	Inne korekty		-91 113	-30 638	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		1 087 609	1 182 174	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		4 963 454	4 161	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		25 924	4 161	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		4 937 530	0	
a)	w jednostkach powiązanych		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		4 937 530	0	
1)	zbycie aktywów finansowych		4 900 000	0	
2)	dywidendy i udziały w zyskach		0	0	
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	
4)	odsetki		37 530	0	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	
4	Inne wpływy inwestycyjne		0	0	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		11 166 735	11 144 428	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 410 154	10 076 256	



# Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		200 000	850 000	
a)	w jednostkach powiązanych		200 000	850 000	
b)	w pozostałych jednostkach		0	0	
	1) nabycie aktywów finansowych		0	0	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	
4	Inne wydatki inwestycyjne		556 581	218 172	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		-6 203 281	-11 140 267	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		7 951 423	9 984 384	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		260 000	1 249 500	
2	Kredyty i pożyczki		1 438 224	1 191 336	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	
4	Inne wpływy finansowe		6 253 199	7 543 548	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		321 847	260 425	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0	0	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0	
4	Spląty kredytów i pożyczek		170 316	133 473	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0	
8	Odsetki		71 122	9 996	
9	Inne wydatki finansowe		80 409	116 956	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		7 629 576	9 723 959	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		2 513 904	-234 134	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		2 513 906	-234 260	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		2	-126	
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		11 463 518	11 697 652	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		13 977 422	11 463 518	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		131 046	358 802	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	256 526	—	-35 189	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	7 333 650	0	6 692 712	0
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0	0	0	0
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3 834	0	762	0
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	7 582 245	2 607	6 733 255	23
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0	0	0	0
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	45 583	0	20 121	0
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	463 372,00	—	-14 005,00	—
H.	Strata z lat ubiegłych	30 260	899	0	0
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	4 305	0	-1 807	0
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	437 417	—	-15 812	—
K.	Podatek dochodowy	83 109	—	0	—

\* 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 Polskich Linii Kolejowych S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku.

Załącznik:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

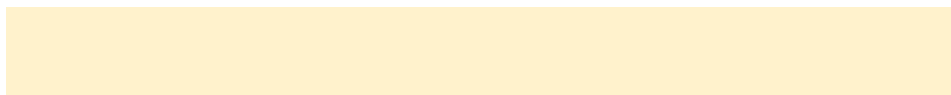
Załącznik:

Załącznik:

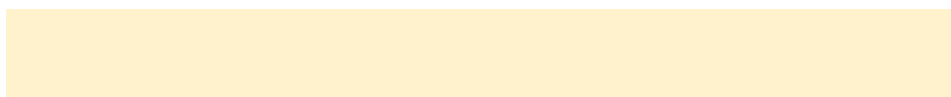
# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

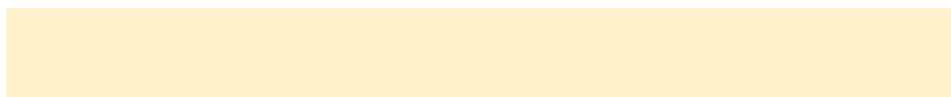
wszystkie kwoty w tysiącach złotych



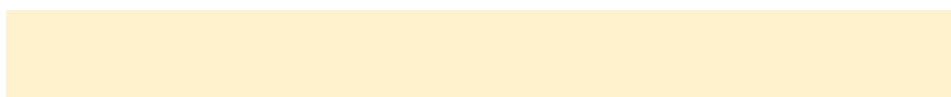
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik: