
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
TRAMWAJE ŚLĄSKIE
SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W CHORZOWIE
ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31GRUDNIA
2016 ROKU**



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2016
Tramwajów Śląskich S. A. w Chorzowie,
sporządzonego zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości
(Dz. U. z 2016r. poz.1047 ze zmianami).

1. Spółka działa pod firmą: Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna.

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy, 30.12.2002r. pod numerem 0000145278. Siedziba Zarządu Spółki mieści się w Chorzowie ul. Inwalidzka 5.

Spółka jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT), któremu nadano numer identyfikacji podatkowej (NIP): 6340125637.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej pod numerem identyfikacyjnym REGON: 270561663,

Podstawowym przedmiotem działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności jest transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski PKD 49.31.Z, a wg Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) 6021 pozostały pasażerski transport rozkładowy lądowy.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w 2017 roku i nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności Spółki

4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330, ze zmianami) oraz z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości stosując ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne były ujmowane wg cen zakupu lub wytworzenia w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzowane są na podstawie planu amortyzacji wg minimalnych stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji zgodnie z ustawą z 15.02.1992r. (Dz. U z 2011r. nr 74 poz. 397 ze zm.) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Spółka dla wybranych środków trwałych zastosowała obniżoną stawkę amortyzacji wynikającą z przewidywanego okresu ich użytkowania, zgodnie z art. 16i ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do środków tych należą wagony tramwajowe wprowadzone na majątek w 2001r. amortyzowane obniżoną stawką 3,5%, przystanki tramwajowe wprowadzone w sierpniu 2010r. amortyzowane obniżoną stawką 4,5% a dla wprowadzonych w 2015r. stawką obniżoną 4%. Spółka w 2013r., 2014 i 2015r zakupiła i przyjęła do użytkowania nowe tramwaje niskopodłogowe dla których zastosowała obniżoną stawkę amortyzacji w wysokości 4%.

- Spółka wszystkie środki trwałe amortyzuje metodą liniową.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500zł były odpisywane jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania ich do użytkowania. Dla tych środków prowadzi się ewidencję ilościową wg miejsca użytkowania i osób materialnie odpowiedzialnych.
- Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo - wartościową były wyceniane wg cen zakupu, stosowano zasadę „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”, zaś produkty w toku wg kosztu wytworzenia.
- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które występowały w Spółce były rozliczane w czasie stosownie do upływu czasu tj. w wartości przypadającej na dany okres sprawozdawczy.
- W ciągu roku obrotowego i na moment bilansowy środki pieniężne w walucie polskiej wykazano w wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wartość nominalna obejmowała naliczone przez bank odsetki.
- Należności i roszczenia oraz zobowiązania w walucie polskiej w momencie powstania wykazano w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Dla należności, co do których jest wysokie prawdopodobieństwo nieściągalności utworzyła odpisy aktualizujące.
- Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji są wyceniane na dzień bilansowy w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej metodą skorygowanej ceny nabycia.
- Spółka tworzy rezerwy wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,
- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy.

Zgodnie z obowiązującym Regulaminem Pracy i Wynagradzania pracowników Spółki pracownicy Spółki mają prawo do nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Wartość bieżących zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych na dzień bilansowy obliczana jest metodami aktuarialnymi przez niezależnego aktuarusza. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

- Spółka stosowała pełną ewidencję kosztów zarówno na kontach zespołu:

4 – „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

oraz na kontach zespołu

5 – „koszty według typów działalności i ich rozliczenie” (kalkulacyjne).

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym i kalkulacyjnym odpowiadającym ujęciu zaprezentowanemu w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Nadrzędnym wariantem jest wariant kalkulacyjny.

- Spółka sporządzała rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią odpowiadającą ujęciu prezentowanemu w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Chorzów, dn. 28.03.2017r.

Prokurent
Główny Księgowy
Barbara Janecka-Rozkosz

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Inwestycji i Infrastruktury

Ryszard Knapik

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tadeusz Freisler

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna 41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637 Aktywa			Numer statystyczny - REGON 270561663		Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.	
Stan na dzień			Pasywa		Stan na dzień	
31.12.2016			31.12.2015r.		31.12.2016	
31.12.2015r.			31.12.2016		31.12.2015r.	
A. AKTYWA TRWAŁE			A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym			
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Środki trwałe			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto			
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa			
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy			
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe			
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe			
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek			
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki			
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe			
- udziały lub akcje			e) inne			
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe			
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy			
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe			b) inne			
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b) inne			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki			
B. AKTYWA OBROTOWE			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
I. Zapasy			c) inne zobowiązania finansowe			
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy			
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy			
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			f) zobowiązania wekslowe			
II. Należności krótkoterminowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
1. Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i) inne			
- do 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne			
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe			
b) inne			1. Ujemna wartość firmy			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- długoterminowe			
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe			
- powyżej 12 miesięcy			PASYWA RAZEM			
b) inne			905 868 678,36		912 654 868,15	
3. Należności od pozostałych jednostek						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe						
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a) w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D. Udziały (akcje) własne						
AKTYWA RAZEM						

Chorzów, dnia 28.03.2017r.

Prokurent
Główny Księgowy
Barbara Janczyńska-Rozkosz
(Pieczęć i imienne i podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
telefon (0 32) 246 60 61 (wew. 425)

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Inwestycji i Infrastruktury
Bolesław Knapik

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tadeusz Freisler

(Pieczęć imienna i podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
telefon (0 32) 246 60 61 wew.425

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Numer statystyczny - REGON		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	
TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna 41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637		270561663		Kwota za rok	
				bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)				147 208 320,00	146 378 420,00
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości					
- korekty błędów podstawowych					
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) , po korektach				147 208 320,00	146 378 420,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu				147 208 320,00	146 378 420,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego					
a/ zwiększenie (z tytułu)				0,00	829 900,00
- wydania udziałów (emisji akcji)				0,00	829 900,00
b/ zmniejszenie (z tytułu)				0,00	0,00
-umorzenie udziałów (akcji)					
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu				147 208 320,00	147 208 320,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu				+8 527 867,97	+7 090 693,59
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				1 145 015,81	1 437 174,38
a/ zwiększenie (z tytułu)				1 145 015,81	1 437 174,38
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				0,00	2,00
- z podziału zysku (ustawowo)					
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)					
-przeniesienie zysku z lat ubiegłych				1 145 015,81	1 437 172,38
b/ zmniejszenie (z tytułu)				0,00	0,00
- pokrycia straty					
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu				9 672 883,78	8 527 867,97
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości					
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny					
a/ zwiększenie (z tytułu)					
b/ zmniejszenie (z tytułu)					
- zbycia środków trwałych					
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu					
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu					
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych					
a/ zwiększenie (z tytułu)					
b/ zmniejszenie (z tytułu)					
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu					
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu				0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu					
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości					
- korekty błędów					
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach					
a/ zwiększenie (z tytułu)					
- podziału zysku z lat ubiegłych					
b/ zmniejszenie (z tytułu)					
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu					
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu					
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości					
- korekty błędów					
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				0,00	0,00
a/ zwiększenie (z tytułu)				0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia					
b/ zmniejszenie (z tytułu)					
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu					
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu					
6. Wynik netto				1 433 098,39	1 145 015,81
a/ zysk netto				1 433 098,39	1 145 015,81
b/ strata netto				0,00	0,00
c/ odpisy z zysku				0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu BZ)				158 314 302,17	156 881 203,78
III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				158 314 302,17	156 881 203,78

Chorzów 28.03.2017

Prokurent
Główny Księgowy
Barbara Janecka-Rozkosz

(Pieczęćka imienna i podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

telefon: (32) 246 60 61

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Inwestycji i Infrastruktury

Bolesław Knapik

(Pieczęćka imienna i podpis osoby której

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Freisler

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna 41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637	Numer statystyczny - REGON 270561663	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres 01.01-31.12.2016 r.	
		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		1 433 098,39	1 136 210,81
II. Korekty razem		45 684 488,67	19 242 570,33
1. Amortyzacja		48 053 262,73	42 170 067,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		7 105 141,99	7 156 113,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 127 944,26	644 107,73
5. Zmiana stanu rezerw		3 982 988,11	2 933 027,18
6. Zmiana stanu zapasów		-471 217,16	1 062 139,88
7. Zmiana stanu należności		21 685 618,44	-8 617 416,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 784 078,37	-3 360 741,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-36 547 493,67	-22 724 218,65
10. Inne korekty		220 054,12	-20 507,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		47 117 587,06	20 378 781,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 552 319,26	3 207 271,86
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 552 319,26	3 207 271,86
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
3. Z aktywów finansowych w tym :		0,00	
a) w jednostkach powiązanych		0,00	
b) w pozostałych jednostkach		0,00	
- zbycie aktywów finansowych		0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	
- odsetki		0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	
II. Wydatki		12 889 832,70	222 976 174,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		12 889 832,70	222 976 174,12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym :		0,00	
a) w jednostkach powiązanych		0,00	
b) w pozostałych jednostkach		0,00	
- nabycie aktywów finansowych		0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)		-11 337 513,44	-219 768 902,26
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		140 883 933,17	223 034 038,21
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	110 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe		140 883 933,17	113 034 038,21
II. Wydatki		128 007 092,29	41 873 671,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek		66 517 488,00	5 347 702,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		51 800 000,00	28 200 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		2 526 384,92	1 169 856,63
8. Odsetki		7 163 219,37	7 156 113,20
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		12 876 840,88	181 160 366,38
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		48 656 914,50	-18 229 754,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		48 656 914,50	-18 229 754,74
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu		7 817 434,24	26 047 188,98
G.. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym:		56 474 348,74	7 817 434,24
- o ograniczonej możliwości dysponowania		1 995 532,75	6 869 303,22

Chorzów, 28.03.2017r.

Prokurent
Główny Księgowy
Barbara Janecka-Rozkosz

(Pieczęć imienna i podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
telefon: (0 32) 246 60 61 (wew. 425)

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Inwestycji i Infrastruktury
Bolesław Knapik
PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Maczelny
Tadeusz Freisler
(Pieczęć imienna i podpis dyrektora)

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
z badania sprawozdania finansowego
Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie
za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie (dalej: „Jednostka” lub „Spółka”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) (dalej: „ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Kierownik jednostki oraz Członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finan-

sowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- (1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- (2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur

badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Jednostce i jej

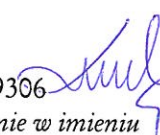
otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- (a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- (c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Katowice, dnia 29 marca 2017 roku

Krystyna Lewandowska, nr ewid. 9306 
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3975)



KANCELARIA NOTARIALNA
Rafał Szmaj
notariusz
41-250 Czeladź, ul. 1 Maja 18
tel. 32 763 63 36 fax 32 763 69 11
NIP 644 299 01 32

WYPIS

REPERTORIUM „A” Nr 3514/2017

AKT NOTARIALNY

(. . .)

UCHWAŁA nr 6
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna w Chorzowie
z dnia 10 maja 2017 r.
odbywającego się w Chorzowie

w sprawie: rozpatrzenia i zatwierdzenia Sprawozdania finansowego

Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie za rok
obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 roku.

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie § 55 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki, Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje: ----

§ 1

Po rozpatrzeniu, zatwierdza się Sprawozdanie finansowe Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 roku, obejmujące:-----

- Wprowadzenie do Sprawozdania finansowego, -----
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **905.868.678,36 zł**,-----
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. wykazujący zysk netto **1.433.098,39 zł**, -----
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.433.098,39 zł**,-----

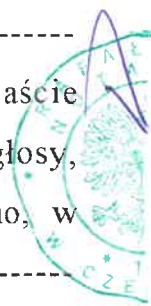
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. wykazujący zmniejszenie stanu tych środków o 48.656.914,50 zł,-----
- Dodatkowe informacje i objaśnienia. -----

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. -----

W głosowaniu **jawnym** za powyższą uchwałą oddano 13.472.832 (trzynaście milionów czterysta siedemdziesiąt dwa tysiące osiemset trzydzieści dwa) głosy, głosów „przeciw” nie oddano, głosów „wstrzymujących się” nie oddano, w związku z powyższym uchwała została powzięta jednomyślnie. -----

W tym miejscu Przewodniczący Zgromadzenia oświadczył, że na zgromadzeniu obecnych jest obecnie 10 (dziesięciu) Akcjonariuszy dysponujących 12.978.832 (dwanaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt osiem tysięcy osiemset trzydzieści dwa) akcjami, na które przypada tyle samo głosów.-----



UCHWAŁA nr 8
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna w Chorzowie
z dnia 10 maja 2017 r.
odbywającego się w Chorzowie

w sprawie: podziału zysku za 2016 rok.

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie § 55 ust. 1 pkt 3 Statutu Spółki, Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje: ----

§ 1

Zysk netto za 2016 rok w wysokości 1.433.098,39 zł (słownie: jeden milion czterysta trzydzieści trzy tysiące dziewięćdziesiąt osiem złotych trzydzieści dziewięć groszy) przenosi się na kapitał zapasowy Spółki. -----

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. -----

W głosowaniu **jawnym** za powyższą uchwałą oddano 12.978.832 (dwanaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt osiem tysięcy osiemset trzydzieści dwa) głosy, głosów „przeciw” nie oddano, głosów „wstrzymujących się” nie oddano, w związku z powyższym uchwała została powzięta jednomyślnie. -----

(...)



Rafał Szmal

NOTARIUSZ