
**Szczegółowe informacje i
objaśnienia w zakresie
sprawozdania finansowego spółki
Tramwaje Śląskie S.A.
za rok obrotowy kończący się
31grudnia 2020 roku**



Chorzów, marzec 2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2020
spółki Tramwaje Śląskie S. A. w Chorzowie,
sporządzonego zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości
(Dz. U. z 2019r. poz.351, 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 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w 2020 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 2019r. poz. 351, 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 z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla środków trwałych, których okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż określony stawkami podatkowymi, przyjęto obniżone stawki amortyzacji zgodnie z art. 16i ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla środków trwałych, których okres ekonomicznej użyteczności jest krótszy niż

określony stawkami podatkowymi, przyjęto bilansowo podwyższone stawki amortyzacji.

- Spółka wszystkie środki trwałe amortyzuje metodą liniową.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500zł były jednorazowo amortyzowane w momencie oddania ich do użytkowania a następnie wyksięgowane i przeniesione do ewidencji ilościowej. Dla tych środków prowadzi się ewidencję 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 Spółka 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.

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Jarecka-Rozkosz

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Bolesław Knapik

Tramwaje Śląskie S.A. 41-506 Chorzów ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637			270561663		Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		
Aktywa	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień			
	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2019		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 126 579 849,32	884 806 223,07	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	168 642 565,97	168 074 153,96		
I. Wartości niematerialne i prawne	1 078 924,57	751 449,39	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	149 885 310,00	149 885 310,00		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	18 188 843,96	16 998 534,83		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 078 924,57	751 449,39	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 112 901 055,16	874 593 515,69	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00		
1. Środki trwałe	1 009 770 596,58	765 248 018,79	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 634 431,36	3 501 393,10	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	608 497 814,89	494 007 743,15	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00		
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 275 417,39	8 056 151,15	VI. Zysk (strata) netto	568 412,01	1 190 309,13		
d) środki transportu	386 639 183,69	259 325 944,97	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
e) inne środki trwałe	2 723 749,25	356 786,42	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 100 654 004,80	807 487 559,16		
2. Środki trwałe w budowie	98 700 913,77	106 130 121,90	I. Rezerwy na zobowiązania	61 150 465,43	44 436 907,19		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 429 544,81	3 215 375,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 919 277,00	150 946,00		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 513 417,56	43 715 622,88		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	40 504 390,97	40 463 021,22		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	5 009 026,59	3 252 601,66		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	10 717 770,87	570 338,31		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	10 717 770,87	570 338,31		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	274 673 335,33	141 117 957,64		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych				
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek				
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	274 673 335,33	141 117 957,64		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	271 710 000,00	138 610 000,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	340 979,18	576 596,30		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		
- udziały lub akcje			e) inne	2 622 356,15	1 931 361,34		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	117 848 847,18	88 504 134,89		
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	0,00	0,00		
- 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	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	0,00	0,00		
			- powyżej 12 miesięcy				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 599 869,59	9 461 257,99	b) inne				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 582 977,00	9 422 056,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	117 375 382,88	88 014 384,42		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 892,59	39 201,99	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
B. AKTYWA OBROTOWE	142 716 721,45	90 755 490,05	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 514 883,47	10 713 547,35		
I. Zapasy	14 248 974,46	8 720 827,23	c) inne zobowiązania finansowe	236 492,54	258 939,35		
1. Materiały	14 248 974,46	8 720 827,23	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 173 601,40	7 987 868,05		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	8 173 601,40	7 987 868,05		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy				
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	f) zobowiązania wekslowe				
II. Należności krótkoterminowe	48 838 182,21	26 544 955,83	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 432 715,26	8 380 087,01		
1. Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń	7 076 231,11	7 138 336,85		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	75 941 459,10	53 535 605,81		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	473 464,30	489 750,47		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	646 981 356,86	533 428 559,44		
b) inne			1. Ujemna wartość firmy				
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	646 981 356,86	533 428 559,44		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe	606 773 022,42	503 422 597,78		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	40 208 334,44	30 005 961,66		
- powyżej 12 miesięcy			PASYWA RAZEM	1 269 296 570,77	975 561 713,12		
b) inne							
3. Należności od pozostałych jednostek	48 838 182,21	26 544 955,83					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 785 304,06	11 784 326,77					
- do 12 miesięcy	8 785 304,06	11 784 326,77					
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	34 447 146,00	8 154 774,00					
c) inne	5 605 732,15	6 605 855,06					
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00					
III. Inwestycje krótkoterminowe	78 772 989,20	54 728 615,36					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 772 989,20	54 728 615,36					
a) w jednostkach powiązanych							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00					
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 772 989,20	54 728 615,36					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 728 293,42	37 797 193,32					
- inne środki pieniężne	44 695,78	16 931 422,04					
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	856 575,58	761 091,63					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy							
D. Udziały (akcje) własne							
AKTYWA RAZEM	1 269 296 570,77	975 561 713,12					

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny


CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Bolesław Knapik

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Janicka-Rozkosz

Tramwaje Śląskie S.A. 41-506 Chorzów ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637		Numer statystyczny - REGON 270561663		Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) Sporządzony za okres 1.01 - 31.12.2020r.		
Treść		Kwota za rok		Treść	Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni		bieżący	poprzedni
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:	224 889 871,53	220 105 369,46	J. PRZYCHODY FINANSOWE	85 686,58	602 333,23
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I. Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	224 462 642,84	217 860 780,44	a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	427 228,69	2 244 589,02	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit	0,00	1,00
B.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW , W TYM:	236 202 471,80	229 720 758,44	b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,01
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	235 825 969,30	228 184 191,36	II. Odsetki , w tym:	72 139,23	591 521,92
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	376 502,50	1 536 567,08	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-11 312 600,27	-9 615 388,98	III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
D.	KOSZTY SPRZEDAŻY	50 696,60	323 051,66	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
E.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZADU	10 520 060,06	9 833 628,49	V. Inne	13 547,35	10 811,31
F.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-21 883 356,93	-19 772 069,13	K. KOSZTY FINANSOWE	4 723 397,60	5 114 575,90
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	95 083 152,47	35 051 029,84	I. Odsetki, w tym:	3 725 866,62	4 026 347,05
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 004 622,96	896 223,65	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Dotacje	43 096 043,43	29 456 903,42	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 809 369,91	0,00	III. -w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	38 173 116,17	4 697 902,77	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	59 862 000,51	8 572 640,91	IV. Inne	997 530,98	1 088 228,85
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	8 700 084,01	2 194 077,13
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 506 488,77	55 824,30	M. PODATEK DOCHODOWY	8 131 672,00	1 003 768,00
III.	Inne koszty operacyjne	15 355 511,74	8 516 816,61	N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY)	0,00	0,00
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	13 337 795,03	6 706 319,80	O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	568 412,01	1 190 309,13

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Janicka-Rozkosz

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Bolesław Knapik

Tramwaje Śląskie S.A. 41-506 Chorzów ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637	270561663	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.	
		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		168 074 153,96	166 883 844,83
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) , po korektach		149 885 310,00	149 885 310,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		149 885 310,00	149 885 310,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a/ zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
b/ zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-umorzenie udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		149 885 310,00	149 885 310,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		+16 998 534,83	+15 105 680,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1 190 309,13	1 892 854,74
a/ zwiększenie (z tytułu)		1 190 309,13	1 892 854,74
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-przeniesienie zysku z lat ubiegłych		1 190 309,13	1 892 854,74
b/ zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		18 188 843,96	16 998 534,83
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		568 412,01	1 190 309,13
a/ zysk netto		568 412,01	1 190 309,13
b/ strata netto		0,00	0,00
c/ odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu BZ)		168 642 565,97	168 074 153,96
III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		168 642 565,97	168 074 153,96

PROKURANT
GŁÓWNY KASJEROWY
Barbara Janecka-Rozkosz

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Bolesław Knapik

Tramwaje Śląskie S.A. 41-506 Chorzów ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637	Numer statystyczny - REGON 270561663	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres 01.01-31.12.2020 r.	
		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		568 412,01	1 190 309,13
II. Korekty razem		33 141 889,48	15 637 107,38
1. Amortyzacja		56 341 149,56	50 791 811,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 716 870,32	3 971 865,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		6 004 424,03	1 083 261,16
5. Zmiana stanu rezerw		16 713 558,24	4 673 066,94
6. Zmiana stanu zapasów		-5 528 147,23	-4 351 686,51
7. Zmiana stanu należności		-22 293 226,38	-4 781 685,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		13 813 101,86	-2 693 246,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-35 641 024,35	-33 167 893,00
10. Inne korekty		15 183,43	111 613,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		33 710 301,49	16 827 416,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		6 708 796,28	1 845 980,09
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 708 796,28	1 845 980,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych w tym :		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		293 259 515,90	104 648 952,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		288 829 971,09	104 313 577,54
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym :		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		4 429 544,81	335 375,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)		-286 550 719,62	-102 802 972,45
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		304 181 190,22	101 063 129,12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		145 600 000,00	38 910 000,00
4. Inne wpływy finansowe		158 581 190,22	62 153 129,12
II. Wydatki		27 296 398,25	14 897 567,72
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		10 700 000,00	10 700 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		258 063,93	225 702,49
8. Odsetki		3 716 870,32	3 971 865,23
9. Inne wydatki finansowe		12 621 464,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		276 884 791,97	86 165 561,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		24 044 373,84	190 005,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		24 044 373,84	190 005,46
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		54 728 615,36	54 538 609,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym:		78 772 989,20	54 728 615,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania		37 420 367,90	39 795 467,55

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Jabecka-Rozkoż

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Bolesław Knapik

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
TRAMWAJE ŚLĄSKIE SPÓŁKA AKCYJNA W CHORZOWIE**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie („jednostka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu oraz informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2021 roku, poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 roku, poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks etyki”) przyjętym uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i jej statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą kierownik jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy kierownik jednostki, albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie rady nadzorczej jednostki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej jednostki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy radzie nadzorczej jednostki informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku („sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności jednostki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystian Kubanek wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529, działający w imieniu Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 1695.

Katowice, dnia 30 marca 2021 roku

**Krystian
Krzysztof
Kubanek** Elektronicznie
podpisany przez
Krystian Krzysztof
Kubanek
Data: 2021.03.30
11:58:30 +02'00'