

**Szczegółowe informacje
i objaśnienia w zakresie
sprawozdania finansowego spółki
Tramwaje Śląskie S.A.
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2021 roku**



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2021
spółki Tramwaje Śląskie S. A. w Chorzowie,
sporządzonego zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości
(Dz. U. z 2021r. poz.217, 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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w 2022 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 2021r. poz. 217, 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 nabycia 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 Janecka-Rozkosz

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Inicjalny

Bolesław Knapik

Tramwaje Śląskie S.A. 41-506 Chorzów ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637		270561663	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		
Aktywa	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	1 368 253 731,73	1 126 579 849,32	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	168 910 647,05	168 642 565,97
I. Wartości niematerialne i prawne	775 292,51	1 078 924,57	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	18 757 255,97	18 188 843,96
2. Inne wartości niematerialne i prawne	775 292,51	1 078 924,57	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 354 526 008,56	1 112 901 055,16	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 159 204 913,39	1 009 770 596,58	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 047 056,89	2 634 431,36	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	637 441 119,04	608 497 814,89	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 231 512,09	9 275 417,39	VI. Zysk (strata) netto	268 081,08	568 412,01
d) środki transportu	507 389 085,31	386 639 183,69	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	2 096 140,06	2 723 749,25	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 269 129 781,82	1 100 654 004,80
2. Środki trwałe w budowie	183 194 848,16	98 700 913,77	I. Rezerwy na zobowiązania	70 174 258,48	61 150 465,43
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	12 126 247,01	4 429 544,81	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 724 731,00	4 919 277,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43 551 709,19	45 513 417,56
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	37 242 368,58	40 504 390,97
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	6 309 340,61	5 009 026,59
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	12 897 818,29	10 717 770,87
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	12 897 818,29	10 717 770,87
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	346 163 046,24	274 673 335,33
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	346 163 046,24	274 673 335,33
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	343 100 000,00	271 710 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	137 679,95	340 979,18
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			e) inne	2 925 366,29	2 622 356,15
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	115 584 962,77	117 848 847,18
- 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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 952 430,66	12 599 869,59	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 947 852,00	12 582 977,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 578,66	16 892,59	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	115 175 942,12	117 375 382,88
B. AKTYWA OBROTOWE	69 786 697,14	142 716 721,45	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	15 172 259,00	14 248 974,46	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 628 732,68	12 514 883,47
1. Materiały	15 171 779,30	14 248 974,46	c) inne zobowiązania finansowe	207 812,40	236 492,54
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 717 351,67	8 173 601,40
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	8 717 351,67	8 173 601,40
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	479,70		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	30 662 873,84	48 838 182,21	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 609 395,24	13 432 715,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	7 040 026,14	7 076 231,11
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	76 972 623,99	75 941 459,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	409 020,65	473 464,30
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	737 207 514,33	646 981 356,86
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	737 207 514,33	646 981 356,86
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	693 215 221,14	606 773 022,42
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	43 982 293,19	40 208 334,44
b) inne			PASYWA RAZEM	1 438 040 428,87	1 269 296 570,77
3. Należności od pozostałych jednostek	30 662 873,84	48 838 182,21			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 653 463,26	8 785 304,06			
- do 12 miesięcy	11 653 463,26	8 785 304,06			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 821 299,00	34 447 146,00			
c) inne	3 188 111,58	5 605 732,15			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	22 914 628,62	78 772 989,20			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 914 628,62	78 772 989,20			
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	22 914 628,62	78 772 989,20			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 887 447,51	78 728 293,42			
- inne środki pieniężne	27 181,11	44 695,78			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 036 935,68	856 575,58			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	1 438 040 428,87	1 269 296 570,77			

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Bolesław Knapik

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Pieczęć i imię i podpis osoby fizycznej)
Barbara Knapik-Kozłowska
telefon (0 32) 246 80 81 (www.425)

(pieczęć i imię i podpis dyrektora)

	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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.	
			Kwota za rok	
			bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)			168 642 565,97	168 074 153,96
-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			+18 188 843,96	+16 998 534,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			568 412,01	1 190 309,13
a/ zwiększenie (z tytułu)			568 412,01	1 190 309,13
- 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			568 412,01	1 190 309,13
b/ zmniejszenie (z tytułu)			0,00	0,00
- pokrycia straty				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			18 757 255,97	18 188 843,96
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			268 081,08	568 412,01
a/ zysk netto			268 081,08	568 412,01
b/ strata netto			0,00	0,00
c/ odpisy z zysku			0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)			168 910 647,05	168 642 565,97
III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			168 910 647,05	168 642 565,97

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Jonecka-Rozkosz
(Pieczęćka imienna i podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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 zysków i strat (wariant kalkulacyjny) Sporządzony za okres 1.01 - 31.12.2021r.			
Treść		Kwota za rok		Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW,TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:	242 410 870,53	224 889 871,53	J. PRZYCHODY FINANSOWE	3 042 897,04	85 686,58	
	- 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	241 679 246,18	224 462 642,84	a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00	
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	731 624,35	427 228,69	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1,00	
B.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW , W TYM:	263 568 314,99	236 202 471,80	b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00	
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	263 106 015,21	235 825 969,30	II. Odsetki , w tym:	3 028 013,57	72 139,23	
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	462 299,78	376 502,50	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
C.	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-21 157 444,46	-11 312 600,27	III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	
D.	KOSZTY SPRZEDAŻY	30 839,58	50 696,60	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
E.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	10 229 542,38	10 520 060,06	V. Inne	14 883,47	13 547,35	
F.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-31 417 826,42	-21 883 356,93	K. KOSZTY FINANSOWE	10 435 755,27	4 723 397,60	
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	100 529 266,32	95 083 152,47	I. Odsetki,w tym:	6 452 760,38	3 725 866,62	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 792 265,59	4 004 622,96	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	41 110 980,86	43 096 043,43	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 790,58	9 809 369,91	-w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	55 588 229,29	38 173 116,17	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	49 737 405,59	59 862 000,51	IV. Inne	3 982 994,89	997 530,98	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	11 981 176,08	8 700 084,01	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 595 525,79	44 506 488,77	M. PODATEK DOCHODOWY	11 713 095,00	8 131 672,00	
III.	Inne koszty operacyjne	6 141 879,80	15 355 511,74	N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)	0,00	0,00	
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	19 374 034,31	13 337 795,03	O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	268 081,08	568 412,01	

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Janecka-Rozkosz

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

CIŚNIEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Bolesław Knapik

(Pieczęć imienna i podpis dyrektora)

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 01.01-31.12.2021 r.	
		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	268 081,08	568 412,01	
II. Korekty razem	46 327 730,63	33 141 889,48	
1. Amortyzacja	72 664 591,98	56 341 149,56	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 350 185,44	3 716 870,32	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 906 137,35	6 004 424,03	
5. Zmiana stanu rezerw	9 023 793,05	16 713 558,24	
6. Zmiana stanu zapasów	-923 284,54	-5 528 147,23	
7. Zmiana stanu należności	18 175 308,37	-22 293 226,38	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 758 010,65	13 813 101,86	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-42 426 185,60	-35 641 024,35	
10. Inne korekty	127 469,93	15 183,43	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	46 595 811,71	33 710 301,49	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	7 156 734,57	6 708 796,28	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 156 734,57	6 708 796,28	
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	306 538 163,95	293 259 515,90	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	294 411 916,94	288 829 971,09	
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	12 126 247,01	4 429 544,81	
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)	-299 381 429,38	-286 550 719,62	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	228 568 208,00	304 181 190,22	
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	83 890 000,00	145 600 000,00	
4. Inne wpływy finansowe	144 678 208,00	158 581 190,22	
II. Wydatki	31 640 950,91	27 296 398,25	
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	12 500 000,00	10 700 000,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	231 979,37	258 063,93	
8. Odsetki	6 350 185,44	3 716 870,32	
9. Inne wydatki finansowe	12 558 786,10	12 621 464,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	196 927 257,09	276 884 791,97	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-55 858 360,58	24 044 373,84	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-55 858 360,58	24 044 373,84	
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	78 772 989,20	54 728 615,36	
G.. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym:	22 914 628,62	78 772 989,20	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 543 890,79	37 420 367,90	

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Janicka-Rozkosz.
(Pieczęćka imienna i podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
telefon: (0 32) 246 60 61 (wew. 425)

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender
(Pieczęćka imienna i podpis dyrektora)

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Bolesław Knapik

**TRAMWAJE ŚLĄSKIE
SPÓŁKA AKCYJNA**



KATOWICE, MARZEC 2022 ROK

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie („jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2021 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 z późniejszymi zmianami) 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 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami („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 z późniejszymi zmianami). 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 Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późniejszymi zmianami, 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 IESBA. 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 zmywu, 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 wnioski 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 2021 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 2022 roku

**Krystian
Krzysztof
Kubanek** Elektronicznie
podpisany przez
Krystian
Krzysztof
Kubanek
Data: 2022.03.30
10:40:08 +02'00'