

**Szczegółowe informacje
i objaśnienia w zakresie
sprawozdania finansowego spółki
Tramwaje Śląskie S.A.
za rok obrotowy kończący się
31grudnia 2022 roku**



Signed by /
Podpisano przez:
Henryk Franciszek
Kolender
Date / Data:
2023-03-30 09:59



Signed by /
Podpisano przez:
Bolesław Jerzy
Knapik
Date / Data:
2023-03-30 13:49

Chorzów, marzec 2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2022
spółki Tramwaje Śląskie S. A. w Chorzowie,
sporządzonego zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości
(Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w 2023 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 2023r. poz. 120, 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 zaprezentowanym 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 Naczelny
Bolesław Knapik

Tramwaje Śląskie S.A. 41-506 Chorzów ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637		270561663	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		
Aktywa	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień	
	31.12.2022r	31.12.2021		31.12.2022r	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	1 569 345 887,90	1 368 253 731,73	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	169 150 889,30	168 910 647,05
I. Wartości niematerialne i prawne	931 443,05	775 292,51	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	19 025 337,05	18 757 255,97
3. Inne wartości niematerialne i prawne	931 443,05	775 292,51	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 555 904 258,85	1 354 526 008,56	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 261 771 767,97	1 159 204 913,39	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 478 366,84	2 047 056,89	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	744 377 240,17	637 441 119,04	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	14 623 657,04	10 231 512,09	VI. Zysk (strata) netto	240 242,25	268 081,08
d) środki transportu	499 566 095,06	507 389 085,31	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	1 726 408,86	2 096 140,05	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 514 091 157,74	1 269 129 781,82
2. Środki trwałe w budowie	291 435 616,35	183 194 848,16	1. Rezerwy na zobowiązania	69 649 620,58	70 174 258,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 696 874,53	12 126 247,01	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 608 385,00	13 724 731,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	40 776 607,16	43 551 709,19
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	34 843 795,46	37 242 368,58
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	5 932 811,70	6 309 340,61
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	13 264 628,42	12 897 818,29
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	13 264 628,42	12 897 818,29
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	578 985 187,43	346 163 046,24
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	578 985 187,43	346 163 046,24
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	576 600 000,00	343 100 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	457 120,50	137 679,95
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			e) inne	1 928 066,93	2 925 366,29
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	119 166 039,72	115 584 962,77
- 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	12 510 186,00	12 952 430,66	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 510 186,00	12 947 852,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 578,66	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	118 664 753,10	115 175 942,12
B. AKTYWA OBROTOWE	113 896 159,14	69 786 697,14	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	17 842 818,82	15 172 259,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 883 393,96	12 628 732,68
1. Materiały	17 842 818,82	15 171 779,30	c) inne zobowiązania finansowe	285 563,43	207 812,40
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 009 360,73	8 717 351,67
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	12 009 360,73	8 717 351,67
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	479,70	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	54 141 859,31	30 662 873,84	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 855 242,67	9 609 395,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	6 963 169,27	7 040 026,14
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	76 668 023,04	76 972 623,99
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	j) Fundusze specjalne	501 286,62	409 020,65
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	746 290 310,01	737 207 514,33
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	746 290 310,01	737 207 514,33
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	701 693 626,45	693 215 221,14
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	44 596 683,56	43 992 293,19
b) inne			PASYWA RAZEM	1 683 242 047,04	1 438 040 428,87
3. Należności od pozostałych jednostek	54 141 859,31	30 662 873,84			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 698 175,43	11 653 463,26			
- do 12 miesięcy	20 698 175,43	11 653 463,26			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 742 769,79	15 821 299,00			
c) inne	3 700 914,09	3 188 111,58			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	40 685 627,32	22 914 628,62			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 685 627,32	22 914 628,62			
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	40 685 627,32	22 914 628,62			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 663 084,92	22 887 447,51			
- inne środki pieniężne	22 542,40	27 181,11			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 225 853,69	1 036 935,68			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	1 683 242 047,04	1 438 040 428,87			

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Bolesław Knapik

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Janecka-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 -31.12.2022r.	
Treść		Kwota za rok		Treść	
		bieżący	poprzedni		
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:		284 129 393,96	242 410 870,53	J. PRZYCHODY FINANSOWE	
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		283 279 324,63	241 679 246,18	a) od jednostek powiązanych, w tym	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		850 069,33	731 624,35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
b) od jednostek pozostałych, w tym				- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:		299 057 687,76	263 568 314,99	II. Odsetki, w tym:	
- jednostkom powiązanym		0,00	0,00	- od jednostek powiązanych	
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		298 346 905,80	263 106 015,21	III. Zysk ze zbycia inwestycji	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		710 781,96	462 299,78	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)		-14 928 293,80	-21 157 444,46	V. Inne	
D. KOSZTY SPRZEDAŻY		70 687,80	30 839,58	K. KOSZTY FINANSOWE	
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU		12 117 738,68	10 229 542,38	I. Odsetki, w tym:	
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)		-27 116 720,28	-31 417 826,42	- dla jednostek powiązanych	
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		75 253 310,22	100 529 266,32	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 056 885,33	3 792 265,59	- w jednostkach powiązanych	
II. Dotacje		43 213 762,69	41 110 980,86	III. Aktualizacja wartości inwestycji	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6 595 534,51	37 790,58	IV. Inne	
IV. Inne przychody operacyjne		21 387 127,69	55 588 229,29	L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		12 924 870,30	49 737 405,59	M. PODATEK DOCHODOWY	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY)	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 568 347,33	43 595 525,79	O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	
III. Inne koszty operacyjne		5 356 522,97	6 141 879,80		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)		35 211 719,64	19 374 034,31		

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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	270561663	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.	
		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		168 910 647,05	168 642 565,97
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) , po korektach		168 910 647,05	168 642 565,97
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		+18 757 255,97	+18 188 843,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		268 081,08	568 412,01
a/ zwiększenie (z tytułu)		268 081,08	568 412,01
- 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		268 081,08	568 412,01
b/ zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		19 025 337,05	18 757 255,97
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		240 242,25	268 081,08
a/ zysk netto		240 242,25	268 081,08
b/ strata netto		0,00	0,00
c/ odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu BZ)		169 150 889,30	168 910 647,05
III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		169 150 889,30	168 910 647,05

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Burmistrz Janeczka-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 01.01-31.12.2022 r.	
		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		240 242,25	268 081,08
II. Korekty razem		34 130 310,71	46 327 730,63
1. Amortyzacja		80 287 079,47	72 664 591,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		31 143 023,75	6 350 185,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-9 002 252,00	-8 906 137,35
5. Zmiana stanu rezerw		-524 637,90	9 023 793,05
6. Zmiana stanu zapasów		-2 670 559,82	-923 284,54
7. Zmiana stanu należności		-23 478 985,47	18 175 308,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 875 522,47	-7 758 010,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-44 767 099,56	-42 426 185,60
10. Inne korekty		268 219,77	127 469,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		34 370 552,96	46 595 811,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		6 309 836,38	7 156 734,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 309 836,38	7 156 734,57
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		278 916 780,36	306 538 163,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		275 919 905,83	294 411 916,94
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		2 996 874,53	12 126 247,01
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)		-272 606 943,98	-299 381 429,38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		301 174 823,79	228 568 208,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		246 000 000,00	83 890 000,00
4. Inne wpływy finansowe		55 174 823,79	144 678 208,00
II. Wydatki		45 167 434,07	31 640 950,91
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		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		12 500 000,00	12 500 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		452 808,42	231 979,37
8. Odsetki		31 143 023,75	6 350 185,44
9. Inne wydatki finansowe		1 071 601,90	12 558 786,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		256 007 389,72	196 927 257,09
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		17 770 998,70	-55 858 360,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		17 770 998,70	-55 858 360,58
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		22 914 628,62	78 772 989,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym:		40 685 627,32	22 914 628,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania		15 747 718,35	13 543 890,79

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Janicka-Rozkosz

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Bolesław Knapik

**TRAMWAJE ŚLĄSKIE
SPÓŁKA AKCYJNA**

KATOWICE, MARZEC 2023 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 2022 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 2022 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 2023 roku, poz. 120 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 2022 roku, poz. 1302 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 zmowy, 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 odpowiedności 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 2022 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 2023 roku

Krystian
Krzysztof
Kubanek

Elektronicznie
podpisany przez
Krystian Krzysztof
Kubanek
Data: 2023.03.30
14:26:23 +02'00'