

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
TRAMWAJE ŚLĄSKIE
SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W CHORZOWIE
ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA
2019 ROKU**



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2019
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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

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 KASOWY
Barbara Janecka-Rozkosz

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Bolesław Knapik

TRAMWAJE ŚLĄSKIE

Spółka Akcyjna
41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5
NIP 634-01-25-637

Numer statystyczny - REGON
270561663

Bilans
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

	Stan na dzień			Stan na dzień	
	2019-12-31	2018-12-31		2019-12-31	2018-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	884 806 223,07	800 545 691,49	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	168 074 153,96	166 883 844,83
I. Wartości niematerialne i prawne	751 449,39	295 288,36	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	149 885 310,00	149 885 310,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 998 534,83	15 105 688,09
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisji) nad wartość nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	751 449,39	295 288,36	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	874 593 515,89	792 658 369,02	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	765 248 018,79	746 356 533,06	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 501 383,10	4 284 834,19	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	494 007 743,15	458 263 908,84	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 056 151,15	8 128 192,50	VI. Zysk (strata) netto	1 190 308,13	1 892 854,74
d) środki transportu	259 325 944,97	275 357 330,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	356 798,42	372 261,53	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	807 487 559,16	715 249 817,82
2. Środki trwałe w budowie	106 138 121,90	43 381 775,96	I. Rezerwa na zobowiązania	44 436 907,19	38 763 840,25
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 215 375,00	2 880 000,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	150 946,00	35 264,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43 715 622,88	38 048 455,31
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	40 463 021,22	34 632 411,84
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	3 252 601,66	3 414 043,47
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	570 338,31	1 682 120,94
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	570 338,31	1 682 120,94
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	141 117 957,64	129 707 149,46
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	141 117 957,64	129 707 149,46
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	138 610 000,00	110 400 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	576 596,30	25 869,68
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			e) inne	1 931 361,34	19 281 279,79
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 504 134,89	43 046 810,43
- 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	9 461 257,99	7 582 094,11	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 422 056,00	7 591 735,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39 201,89	359,11	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	88 014 384,42	42 578 961,17
III. AKTYWA OBROTOWE	90 755 480,03	81 587 971,16	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	8 720 827,23	4 389 140,72	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10 713 547,38	10 710 811,31
1. Materiały	8 720 827,23	4 389 140,72	c) inne zobowiązania finansowe	258 939,36	63 786,38
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 967 068,05	8 989 627,81
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	7 967 068,05	8 989 627,81
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	26 544 955,83	21 763 270,67	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podstaw, oś, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 380 087,81	5 744 958,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	7 138 336,85	6 682 363,18
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	53 535 605,81	12 385 793,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	489 750,47	471 848,28
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	533 428 559,44	502 730 017,68
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	533 428 559,44	502 730 017,68
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	563 422 597,78	473 101 361,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	30 005 961,66	29 628 656,58
b) inne			PASywa RAZEM	975 561 713,12	882 133 662,65
3. Należności od pozostałych jednostek	26 544 955,83	21 763 270,67			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 784 326,77	14 157 679,82			
- do 12 miesięcy	11 784 326,77	14 157 679,82			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podstaw, oś, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 154 774,00	4 771 824,00			
c) inne	6 605 855,06	2 833 766,85			
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	54 728 615,38	54 538 609,90			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 728 615,38	54 538 609,90			
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	54 728 615,38	54 538 609,90			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 797 193,32	33 028 911,12			
- inne środki pieniężne	16 931 422,04	21 512 098,78			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	761 091,83	916 949,87			
1. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	975 561 713,12	882 133 662,65			

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara.....-Rozkosz.....
(Pieczęć firmowa i podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
telefon (0 22) 246 60 81 (wew. 425)

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

Henryk Kolender

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Bolesław Knapik

(pieczęć firmowa i podpis dyrektora)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna 41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637			Numer statystyczny - REGON 270561663		Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) Sporządzony za okres 1.01 - 31.12.2019r.				
Treść			Kwota za rok		Treść			Kwota za rok	
			bieżący	poprzedni				bieżący	poprzedni
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:	220 105 369,46	213 216 479,40	J.	PRZYCHODY FINANSOWE	602 333,23	484 781,40		
	- 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	217 860 780,44	210 808 008,05	a)	od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00		
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 244 589,02	2 408 471,35	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
B.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW , W TYM:	229 720 758,44	225 203 961,32	b)	od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00		
	- jednostkom powiązanim	0,00	0,00	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	228 184 191,36	223 322 128,43	II.	Odsetki , w tym:	591 521,92	473 179,65		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 536 567,08	1 881 832,89	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
C.	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-9 615 388,98	-11 987 481,92	III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		
D.	KOSZTY SPRZEDAŻY	323 051,66	472 986,28	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		
E.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	9 833 628,49	8 938 723,04	V.	Inne	10 811,31	11 601,75		
F.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-19 772 069,13	-21 399 191,24	K.	KOSZTY FINANSOWE	5 114 575,90	5 281 588,81		
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	35 051 029,84	32 248 973,58	I.	Odsetki, w tym:	4 026 347,05	4 243 375,60		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	896 223,65	0,00	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	29 456 903,42	29 566 627,71	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	III.	-w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	4 697 902,77	2 682 345,87	III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8 572 640,91	2 939 918,19	IV.	Inne	1 088 228,85	1 038 213,21		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	152 238,74	L.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	2 194 077,13	3 113 056,74		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 824,30	44 762,81	M.	PODATEK DOCHODOWY	1 003 768,00	1 220 202,00		
III.	Inne koszty operacyjne	8 516 816,61	2 742 916,64	N.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIE ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY)	0,00	0,00		
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	6 706 319,80	7 909 864,15	O.	ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	1 190 309,13	1 892 854,74		

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

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Bolesław Knapik
(Pieczęćka imienna i podpis dyrektora)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna 41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637	Numer statystyczny - REGON 270561663	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	
		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		166 883 844,83	162 313 998,51
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) , po korektach		149 885 310,00	147 208 320,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		149 885 310,00	147 208 320,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a/ zwiększenie (z tytułu)		0,00	2 676 990,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	2 676 990,00
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		+15 105 680,09	+11 105 982,17
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1 892 854,74	3 999 697,92
a/ zwiększenie (z tytułu)		1 892 854,74	3 999 697,92
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	1,58
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-przeniesienie zysku z lat ubiegłych		1 892 854,74	3 999 696,34
b/ zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		16 998 534,83	15 105 680,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a/ zwiększenie (z tytułu)			
b/ zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a/ zwiększenie (z tytułu)			
b/ zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a/ zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b/ zmniejszenie (z tytułu)			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a/ zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b/ zmniejszenie (z tytułu)			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. Wynik netto		1 190 309,13	1 892 854,74
a/ zysk netto		1 190 309,13	1 892 854,74
b/ strata netto		0,00	0,00
c/ odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu BZ)		168 074 153,96	166 883 844,83
III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		168 074 153,96	166 883 844,83

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Jurecka-Rozkosz
(Pieczętka i mienna i podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy
Henryk Kolender

PRZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
W Knapik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna 41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5 NIP 634-01-25-637	Numer statystyczny - REGON 270561663	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres 01.01-31.12.2019 r.	
		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		1 190 309,13	1 892 854,74
II. Korekty razem		15 637 107,38	27 443 418,77
1. Amortyzacja		50 791 811,78	49 871 548,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 971 865,23	4 140 572,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 083 261,16	1 401 737,76
5. Zmiana stanu rezerw		4 673 066,94	-278 902,71
6. Zmiana stanu zapasów		-4 351 686,51	-595 320,38
7. Zmiana stanu należności		-4 781 685,16	-6 405 572,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 693 246,37	11 102 475,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-33 167 893,00	-31 809 896,77
10. Inne korekty		111 613,31	16 776,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		16 827 416,51	29 336 273,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 845 980,09	2 721 292,75
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 845 980,09	2 721 292,75
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		104 648 952,54	52 931 820,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		104 313 577,54	50 051 820,95
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		335 375,00	2 880 000,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)		-102 802 972,45	-50 210 528,20
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		101 063 129,12	34 933 777,28
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		38 910 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		62 153 129,12	34 933 777,28
II. Wydatki		14 897 567,72	15 539 674,34
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	11 200 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		225 702,49	199 101,78
8. Odsetki		3 971 865,23	4 140 572,56
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		86 165 561,40	19 394 102,94
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		190 005,46	-1 480 151,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		190 005,46	-1 480 151,75
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		54 538 609,90	56 018 761,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym:		54 728 615,36	54 538 609,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania		39 795 467,55	21 085 712,30

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara J. Jęnecka-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

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Bogusław 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 2019 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 2019 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 2019 roku, poz. 351 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 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 i nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 roku, poz. 1421 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą nr 2042/38/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 marca 2018 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 IFAC. 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 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 2019 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 27 marca 2020 roku

Krystian
Krzysztof
Kubanek

Elektronicznie podpisany
przez Krystian Krzysztof
Kubanek
Data: 2020.03.27 13:52:14
+01'00'