

10435

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
TRAMWAJE ŚLĄSKIE****Spółka Akcyjna**

41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5
tel. (0-32) 246-60-61; fax 251-00-96

REGON 270561663

PKD (EKD) 60.21.A

**W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego**

I. Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie, ul. Inwalidzka 5 powstała z dniem 1 stycznia 2003 r. w wyniku komercjalizacji Przedsiębiorstwa Komunikacji Tramwajowej w Katowicach na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 31512/2002 z dnia 5 grudnia 2002 r.

Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000145278.

Jedynym Akcjonariuszem Spółki był Skarb Państwa. W dniu 30 maja 2007 r. zawarta została umowa nieodpłatnego przeniesienia własności akcji pomiędzy Skarbem Państwa (Zbywcą) a Komunikacyjnym Związkiem Komunalnym Górnośląskiego Okręgu Przemysłowego (Nabywcą).

Przeniesienie własności akcji nastąpiło w oparciu o art. 4a ust. 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2002 r. Nr 171, poz. 1397 ze zm.).

Zgodnie z umową z dnia 30 maja 2007 r., jedynym Akcjonariuszem Spółki jest obecnie Komunikacyjny Związek Komunalny Górnośląskiego Okręgu Przemysłowego.

Spółka jest podmiotem wielozakładowym, w skład którego wchodziło do dnia 30 czerwca 2007 r. pięć jednostek organizacyjnych – rejonów i zakładów niesporządzających samodzielnie sprawozdań finansowych:

- Rejon Komunikacyjny Nr 1, 42-500 Będzin, ul. Piastowska 29,
- Rejon Komunikacyjny Nr 2, 40-237 Katowice, ul. 1 Maja 152,
- Zakład Komunikacji Tramwajowej Nr 3, 41-935 Bytom, ul. Drzewna 2,
- Zakład Komunikacji Tramwajowej Nr 4, 44-100 Gliwice, ul. Chorzowska 150,
- Zakład Usług Remontowych, 41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5.

Z dniem 30 czerwca 2007 r. nastąpiła likwidacja Zakładu Komunikacji Tramwajowej Nr 3 w Bytomiu oraz zmiana firmy oddziału w Gliwicach – Zakładu Komunikacji Tramwajowej Nr 4 w Gliwicach na: Rejon Komunikacyjny Nr 3.

Według stanu na dzień bilansowy Spółka posiada następujące jednostki organizacyjne:

- Rejon Komunikacyjny Nr 1, 42-500 Będzin, ul. Piastowska 29,
- Rejon Komunikacyjny Nr 2, 40-237 Katowice, ul. 1 Maja 152,
- Rejon Komunikacyjny Nr 3, 44-100 Gliwice, ul. Chorzowska 150,
- Zakład Usług Remontowych, 41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5.

Do dnia 28 czerwca 2007 r. siedziba Zarządu Spółki mieściła się w Katowicach, ul. Wita Stwosza 31.

Z dniem 29 czerwca 2007 r. nastąpiło przeniesienie siedziby Zarządu Spółki pod adres:

41-506 Chorzów, ul. Inwalidzka 5.

Spółka działa pod firmą: Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna.

Podstawowym przedmiotem działalności jest transport pasażerski miejski wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 60.21.A, a wg Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) 60.21 pozostały pasażerski transport rozkładowy lądowy.

W Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej Spółka otrzymała numer identyfikacyjny REGON 270561663.

- II. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r.
- III. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w roku 2008 i nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez naszą Spółkę działalności.
- IV. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) oraz z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, stosując ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
 - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmowane wg cen zakupu lub wytworzenia w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych amortyzowane są na podstawie planu

- amortyzacji wg minimalnych stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.) o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem nowych wagonów tramwajowych przyjętych na majątek w 2001 r., które amortyzuje się stawką obniżoną o 50%, zgodnie z art. 16 i ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Wszystkie środki trwałe Spółka amortyzuje metodą liniową.
 - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500 zł są odpisywane jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania ich do użytkowania, dla których prowadzi się ewidencję ilościową wg miejsca użytkowania i osób materialnie odpowiedzialnych.
 - Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”, zaś produkty w toku według kosztu wytworzenia.
 - Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które występują w Spółce są rozłożone w czasie, tj. w wartości przypadającej na dany okres sprawozdawczy.
 - Jednostka stosuje 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.
 - Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią odpowiadającą ujęciu zaprezentowanym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Główny Księgowy

Krystyna Pocwa

Członek Zarządu
Dyrektor Wykonawczy

Bolesław Knapik

Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Janusz Berkowski

Chorzów, dnia 20 marca 2008 r.

TRAMWAJE ŚLĄSKIE
Spółka Akcyjna

B i l a n s

sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r.
(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwałe	218.576.765,68	218.522.976,82
I. Wartości niematerialne i prawne	97.935,79	483.942,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	97.935,79	483.942,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe	218.435.985,04	218.039.033,86
1. Środki trwałe	202.057.601,47	211.173.457,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13.251.019,42	14.193.365,15
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113.029.964,12	118.637.357,41

1	2	3
c) urządzenia techniczne i maszyny	10.023.912,21	12.829.208,15
d) środki transportu	65.700.810,95	65.435.054,45
e) inne środki trwałe	51.894,77	78.472,87
2. Środki trwałe w budowie	16.378.383,57	6.865.575,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—
III. Należności długoterminowe	—	—
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	—	—
IV. Inwestycje długoterminowe	—	—
1. Nieruchomości	—	—
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4. Inne inwestycje długoterminowe	—	—
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42.844,85	—
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42.844,65	—
B. Aktywa obrotowe	25.456.010,62	27.389.651,73
I. Zapasy	8.011.445,21	9.073.025,05
1. Materiały	7.308.781,67	8.841.563,82
2. Półprodukty i produkty w toku	62.910,02	229.239,34
3. Produkty gotowe	—	—
4. Towary	639.753,52	—
5. Zaliczki na dostawy	—	2.221,89
II. Należności krótkoterminowe	10.750.043,10	6.280.877,76
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Należności od pozostałych jednostek	10.750.043,10	6.280.877,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6.647.524,16	3.282.443,15
— do 12 miesięcy	6.647.524,16	3.282.443,15
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3.080.833,02	1.798.899,96
c) inne	996.250,69	1.168.749,01
d) dochodzone na drodze sądowej	25.435,23	30.785,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	6.580.689,91	12.025.288,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.580.689,91	12.025.288,51
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—

1	2	3
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.580.689,91	12.025.288,51
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.572.749,46	756.288,51
— inne środki pieniężne	7.940,45	11.269.000,00
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113.832,40	10.460,41
Aktywa razem	244.032.776,30	245.912.628,55

PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Kapitał (fundusz) własny	114.133.178,63	127.616.022,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	95.000.000,00	95.000.000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	32.616.022,30	35.883.073,53
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	—	—
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	—	—
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8.525.448,87	—
VIII. Zysk (strata) netto	-4.957.394,80	-3.267.051,23
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129.899.597,67	118.296.606,25
I. Rezerwy na zobowiązania	9.649.001,95	1.471.542,05
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8.738.684,13	—
— długoterminowa	6.614.422,73	—
— krótkoterminowa	2.124.261,40	—
3. Pozostałe rezerwy	910.317,82	1.471.542,05
— długoterminowe	372.300,00	581.100,00
— krótkoterminowe	538.017,82	890.442,05
II. Zobowiązania długoterminowe	7.006.588,04	8.553.148,27
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	7.006.588,04	8.553.148,27
a) kredyty i pożyczki	4.840.989,17	8.553.148,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	362.532,05	—
d) inne	1.803.066,82	—
III. Zobowiązania krótkoterminowe	54.830.881,85	57.894.380,92
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	54.374.230,98	56.802.696,54
a) kredyty i pożyczki	10.317.134,93	10.113.304,68

1	2	3
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	164.720,95	175.801,01
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.559.282,67	12.589.717,60
— do 12 miesięcy	5.559.282,67	12.589.717,60
— powyżej 12 miesięcy	—	—
e) zaliczki otrzymane na dostawy	—	—
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6.639.530,73	4.412.165,33
h) z tytułu wynagrodzeń	2.743.197,19	2.637.741,02
i) inne	28.950.364,51	26.873.966,90
3. Fundusze specjalne	456.650,87	1.091.684,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	58.413.125,83	50.377.535,01
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	58.413.125,83	50.377.535,01
— długoterminowe	56.291.633,54	48.078.033,88
— krótkoterminowe	2.121.492,29	2.299.501,13
Pasywa razem	244.032.776,30	245.912.628,55

Główny Księgowy

Krystyna Pocwa

Członek Zarządu
Dyrektor Wykonawczy

Bolesław Knapik

Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Janusz Berkowski

TRAMWAJE ŚLĄSKIE
Spółka Akcyjna

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	125.831.786,36	119.613.955,69
— od jednostek powiązanych	—	—
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	123.666.464,57	117.928.532,41
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2.165.321,79	1.685.423,28
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	123.241.896,86	113.754.976,59
— jednostkom powiązanym	—	—
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	122.274.128,41	112.826.652,98
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	967.768,45	928.323,61
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	2.589.889,50	5.858.979,10
D. Koszty sprzedaży	—	—
E. Koszty ogólnego zarządu	7.183.336,58	7.046.593,24
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	–4.593.447,08	–1.187.614,14
G. Pozostałe przychody operacyjne	7.956.981,19	6.012.100,67

1	2	3
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	96.899,72
II. Dotacje	1.790.749,25	1.147.881,12
III. Inne przychody operacyjne	6.166.231,94	4.767.319,83
H. Pozostałe koszty operacyjne	6.490.047,62	5.181.315,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	441.292,97	—
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	347.943,59	123.843,66
III. Inne koszty operacyjne	5.700.811,06	5.057.471,64
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)	-3.126.513,51	-356.828,77
J. Przychody finansowe	1.088.392,64	618.517,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
— od jednostek powiązanych	—	—
II. Odsetki, w tym:	1.088.368,50	618.517,55
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	24,14	—
K. Koszty finansowe	2.629.687,04	3.132.889,17
I. Odsetki, w tym:	2.555.306,48	2.856.129,05
— dla jednostek powiązanych	—	—
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	74.380,56	276.760,12
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-4.667.807,91	-2.871.200,39
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I-M.II)	8.219,11	-92.884,84
I. Zyski nadzwyczajne	8.219,11	32.897,72
II. Straty nadzwyczajne	—	125.782,56
N. Zysk (strata) brutto (L±M)	-4.659.588,80	-2.964.085,23
O. Podatek dochodowy	297.806,00	302.966,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	-4.957.394,80	-3.267.051,23

Główny Księgowy

Krystyna Pocwa

Członek Zarządu
Dyrektor Wykonawczy

Bolesław Knapik

Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Janusz Berkowski

TRAMWAJE ŚLĄSKIE
Spółka Akcyjna

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	127.616.022,30	130.883.073,53
— korekty błędów podstawowych	—	—

1	2	3
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	127.616.022,30	130.883.073,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	95.000.000,00	95.000.000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— wydania udziałów (emisji akcji)	—	—
— dotacji na realizację inwestycji	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— umorzenia udziałów (akcji)	—	—
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	95.000.000,00	95.000.000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	—	—
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	—	—
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	—	—
a) zwiększenie	—	—
b) zmniejszenie	—	—
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	—	—
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	35.883.073,53	48.883.680,45
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3.267.051,23	-13.000.606,92
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— emisji akcji powyżej wartości nominalnej	—	—
— z podziału zysku (ustawowo)	—	—
— z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	3.267.051,23	13.000.606,92
— pokrycia straty	3.267.051,23	13.000.606,92
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32.616.022,30	35.883.073,53
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	—	—
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— zbycia środków trwałych	—	—
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	—	—
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	—	—
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	—	—
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
— korekty błędów podstawowych	—	—
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— podziału zysku z lat ubiegłych	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3.267.051,23	-13.000.606,92
— korekty błędów podstawowych z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	-8.525.448,87	—
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11.792.500,01	-13.000.606,92
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	—	—

1	2	3
b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty z kapitału zapasowego	3.267.051,23	13.000.606,92
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8.525.448,87	—
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8.525.448,87	—
8. Wynik netto	-4.957.394,80	-3.267.051,23
a) zysk netto	—	—
b) strata netto	4.957.394,80	3.267.051,23
c) odpisy z zysku	—	—
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	114.133.178,63	127.616.022,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	114.133.178,63	127.616.022,30

Główny Księgowy

Krystyna Pocwa

Członek Zarządu
Dyrektor Wykonawczy

Bolesław Knapik

Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Janusz Berkowski

TRAMWAJE ŚLĄSKIE
Spółka Akcyjna

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	—	—
I. Zysk (strata) netto	-4.957.394,80	-3.267.051,23
II. Korekty razem	+8.496.317,81	+12.332.677,52
1. Amortyzacja	+17.027.610,75	+16.896.584,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	—	—
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	+1.264.806,73	+1.234.465,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	+224.569,62	-1.245.108,08
5. Zmiana stanu rezerw	+8.177.459,90	+214.662,69
6. Zmiana stanu zapasów	+1.061.579,84	-5.655.361,03
7. Zmiana stanu należności	-4.469.165,34	+2.324.907,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5.363.377,67	-1.530.486,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3.067.316,02	-2.144.403,71
10. Inne korekty	-6.359.850,00	+2.237.417,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	+3.538.923,01	+9.065.626,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	—	—
I. Wpływy	237.336,94	779.583,23
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	237.336,94	779.583,23

1	2	3
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Z aktywów finansowych, w tym:	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— zbycie aktywów finansowych	—	—
— dywidendy i udziały w zyskach	—	—
— spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	—	—
— odsetki	—	—
— inne wpływy z aktywów finansowych	—	—
4. Inne wpływy inwestycyjne	—	—
II. Wydatki	14.933.946,48	8.569.857,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14.933.946,48	8.569.857,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Na aktywa finansowe, w tym:	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— nabycie aktywów finansowych	—	—
— udzielone pożyczki długoterminowe	—	—
4. Inne wydatki inwestycyjne	—	—
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I–II)	-14.696.609,54	-7.790.274,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	—	—
I. Wpływy	12.287.634,05	13.144.520,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	—	—
2. Kredyty i pożyczki	1.346.744,05	2.394.520,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	—
4. Inne wpływy finansowe	10.940.890,00	10.750.000,00
II. Wydatki	6.574.546,12	4.191.735,39
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	—	—
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	—	—
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	—	—
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4.855.072,90	2.919.346,46
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	—	—
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	—	—
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	454.666,49	50.072,26
8. Odsetki	1.264.806,73	1.222.316,67
9. Inne wydatki finansowe	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	+5.713.087,93	+8.952.784,61
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-5.444.598,60	+10.228.136,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5.444.598,60	+10.228.136,39
— zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	—	—
F. Środki pieniężne na początek okresu	12.025.288,51	1.797.152,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6.580.689,91	12.025.288,51
— o ograniczonej możliwości dysponowania	—	—

Główny Księgowy

Krystyna Pocwa

Członek Zarządu
Dyrektor Wykonawczy

Bolesław Knapik

Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Janusz Berkowski

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Rady Nadzorczej i Akcjonariusza Spółki
TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna w Chorzowie

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Spółki Tramwaje Śląskie SA w Chorzowie, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 244.032.776,30 PLN,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r., wykazujący stratę netto w wysokości 4.957.394,80 PLN,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r., wykazujące zmniejszenie kapitału o kwotę 13.482.843,67 PLN,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.444.598,60 PLN,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału VIII ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2002 Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, spraw-

zenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31 grudnia 2007 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r.,
- 2) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 3) jest zgodne z wpływającym na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i statutem Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że w październiku 2005 r. uprawomocniło się orzeczenie sądu dotyczące zapłaty wierzytelności wobec firm z grupy ALSTOM z tytułu realizowania w latach poprzednich robót i usług. Łączne zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2007 r. wraz z odsetkami i kosztami sądowymi wynosi 19.865.524,97 zł. Zobowiązanie to, bez spisania odpowiedniej ugody, spłacane jest ratałnie (150.000 zł miesięcznie). Jednostka nie jest w stanie spłacić całej wierzytelności jednorazowo, zaś w przypadku komorniczej egzekucji, kontynuacja działalności Jednostki mogłaby być zagrożona.

Sprawozdanie z działalności Spółki można uznać za kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące z badanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły Rewident

Józef Gumulka
nr ewid. 5016

Grupa Gumulka – Audyt Spółka z o.o.
40-077 Katowice, ul. J. Matejki 4

Prezes Zarządu
Biegły Rewident

Radostaw Gumulka
nr ewid. 9972

UCHWAŁA Nr 1
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna w Chorzowie
z dnia 9 czerwca 2008 r.
odbywającego się w Katowicach
w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2007

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie § 55 ust. 1 pkt 1) statutu Spółki Tramwaje Śląskie SA, Walne Zgromadzenie uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2007, w skład którego wchodzi:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 244.032.776,30 zł (dwieście czterdzieści cztery miliony trzydzieści dwa tysiące siedemset siedemdziesiąt sześć złotych i trzydzieści groszy),
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2007, wykazujący stratę netto w kwocie 4.957.394,80 zł (cztery miliony dziewięćset pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt cztery złote i osiemdziesiąt groszy),
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2007 r., wykazujące zmniejszenie o kwotę 13.482.843,67 zł (trzynaście milionów czterysta osiemdziesiąt dwa tysiące osiemset czterdzieści trzy złote i sześćdziesiąt siedem groszy),
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za 2007 r., wykazujący zmniejszenie stanu tych środków o kwotę 5.444.598,60 zł (pięć milionów czterysta czterdzieści cztery tysiące pięćset dziewięćdziesiąt osiem złotych i sześćdziesiąt groszy),
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W głosowaniu, „za” powyższą uchwałą oddano 9.500.000 głosów, to jest 100% głosów oddanych. Uchwała powzięta została zatem jednomyślnie.

UCHWAŁA Nr 3
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
TRAMWAJE ŚLĄSKIE Spółka Akcyjna w Chorzowie
z dnia 9 czerwca 2008 r.
odbywającego się w Katowicach
w sprawie pokrycia straty netto za rok 2007 i straty z lat ubiegłych

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie § 55 ust. 1 pkt 3) statutu Spółki Tramwaje Śląskie SA, Walne Zgromadzenie uchwała, co następuje:

§ 1

Stratę netto w wysokości 13.482.843,67 zł (trzynaście milionów czterysta osiemdziesiąt dwa tysiące osiemset czterdzieści trzy złote i sześćdziesiąt siedem groszy), na którą składają się:

- 1) strata netto za rok 2007 w wysokości 4.957.394,80 zł (cztery miliony dziewięćset pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt cztery złote i osiemdziesiąt groszy),
- 2) straty z lat ubiegłych w wysokości 8.525.448,87 zł (osiem milionów pięćset dwadzieścia pięć tysięcy czterysta czterdzieści osiem złotych i osiemdziesiąt siedem groszy), pokrywa się z kapitału zapasowego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W głosowaniu, „za” powyższą uchwałą oddano 9.500.000 głosów, to jest 100% głosów oddanych. Uchwała powzięta została zatem jednomyślnie.

Za zgodność z oryginałem
Radca Prawny

Robert Skrzyński