

Opinia z badania sprawozdania finansowego

Koleje Śląskie sp. z o.o.

ul. Wita Stwosza 7

40-040 Katowice

OPINIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Wrocław, 28 kwietnia 2015

Koleje Śląskie sp. z o.o.

Opinia z badania bez zastrzeżeń okres od: 2014-01-01 do: 2014-12-31

Sporządzający: dr Monika Król-Stępień

OPINIA NIEZALEŻNYCH BIEGŁYCH REWIDENTÓW

dla Udziałowców, Rady Nadzorczej i Zarządu podmiotu:

Koleje Śląskie sp. z o.o.

ul. Wita Stwosza 7

40-040 Katowice

Przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego jednostki:

Koleje Śląskie sp. z o.o.

ul. Wita Stwosza 7

40-040 Katowice,

na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ.U. z 2013r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Koleje Śląskie sp. z o.o.

Opinia z badania bez zastrzeżeń okres od: 2014-01-01 do: 2014-12-31

Sporządzający: dr Monika Król-Stępień

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:

dr Monika Król-Stępień

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 10302



Wrocław, 28 kwietnia 2015 roku

Quatro sp. z o.o.

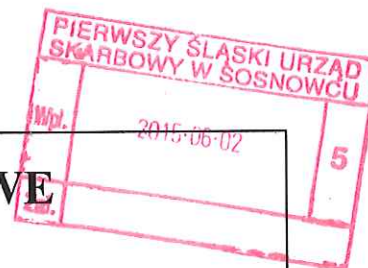
ul. Kukulcza 1

55-418 Wrocław

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 3475



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

KOLEJE ŚLĄSKIE SP. Z O.O.
40-040 KATOWICE ul. Wita Stwosza 7

ZA OKRES
Od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

	strony:
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3-6
2. Bilans	7-8
3. Rachunek zysków i strat	9
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
5. Rachunek przepływów pieniężnych	11
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	12-32

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki:

1. Prezes Zarządu - Piotr Bramorski
2. Wiceprezes Zarządu ds. finansowych – Renata Szczygieł
3. Wiceprezes Zarządu ds. techniczno-eksploatacyjnych – Dariusz Pękosz

Sporządzono:

Katowice; dnia 28 kwietnia 2015 r.

Sporządzenie sprawozdania finansowego.

Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie.

Katowice; dnia 28 kwietnia 2015 r.

Sporządzający:

Główna Księgowa

Anna Wiśniewska-Micor

Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu

Piotr Bramorski

Wiceprezes Zarządu
ds. finansowych

Renata Szczygieł

Wiceprezes Zarządu
ds. techniczno-eksploatacyjnych

Dariusz Pękosz

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) **Nazwa i siedziba jednostki:** *Koleje Śląskie Sp. z o.o.*
- 2) **Siedziba i adres jednostki:** *40-040 Katowice; ul. Wita Stwosza 7.*
- 3) **Podstawowy przedmiot działalności:** *Transport kolejowy pasażerski międzymiastowy – oznaczony według PKD: 49.10.Z.*
- 4) **Rejestracja jednostki i forma prawna:** *Spółka Koleje Śląskie Sp. z o.o. dnia 20.05.2010 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego po numerem KRS: 0000357114.*
- 5) **Identyfikacja podatkowa i GUS jednostki:** *NIP: 954-26-99-716
REGON: 241592956*
- 6) **Czas trwania spółki:** *Umowę Spółki sporządzono dnia 08.04.2010 r. w formie aktu notarialnego przed notariuszem Marcinem Gregorczykiem w Kancelarii Notarialnej w Katowicach. Repetytorium A nr 3176/2010. Spółka powstała na czas nieoznaczony.*
- 7) **Udziałowcy:** *Jedynym 100% udziałowcem Spółki jest Województwo Śląskie posiadające na dzień 31.12.2014 r. 157.210 udziałów o łącznej wartości 78.605.000,00 zł.*

Dnia 28.11.2014 r. Uchwałą nr 36/2014 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Koleje Śląskie Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 25.000.000,00 zł. Zwiększenie kapitału zostało zgłoszone do rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym, jednakże do dnia bilansowego nie został on zarejestrowany. Rejestracja nastąpiła dopiero 29.01.2015 r.
- 8) **Informacja o jednostkach powiązanych:** *na dzień 31.12.2014 r. Spółka posiada udziały w następującej spółce kapitałowej:*

Nazwa	Ilość udziałów	Wartość nominalna 1 udziału w zł	Wartość nominalna udziałów	% udział w kapitale spółki
INTEKO Sp. z o.o. <i>w likwidacji</i>	665	100,00	66.500,00 zł	80,12 %

Uchwałą nr 15/2014 z dnia 29.10.2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki InTeKo Sp. z o.o. postanowiło rozwiązać spółkę i postawić ją w stan likwidacji.

9) Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 styczeń – 31 grudzień 2014 r.**Skład Zarządu na dzień 31.12.2014 r:**

Stanowisko	Imię i nazwisko
Prezes Zarządu	Piotr Bramorski (cały 2014 rok)
Wiceprezes Zarządu ds. finansowych	Renata Szczygieł (cały 2014 rok)
Wiceprezes Zarządu ds. techniczno-eksploatacyjnych	Dariusz Pękosz (od 15.09.2014)

Uchwałą nr 21/2014 Rada Nadzorcza spółki Koleje Śląskie Sp. z o.o. dnia 29.07.2014 r. odwołała Panią Renatę Rogowską ze stanowiska Wiceprezesa Zarządu ds. przewozów.

Uchwałą nr 27/2014 Rada Nadzorcza spółki Koleje Śląskie Sp. z o.o. dnia 01.09.2014 r. powołała Pana Dariusza Pękosza na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. techniczno-eksploatacyjnych. Uchwała weszła w życie z dniem 15.09.2014 r.

10) Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2014 r.:

Stanowisko	Imię i nazwisko
Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Ewa Chorowska-Kasperlik
Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	Stanisława Janota
Członek Rady Nadzorczej	Adam Stach
Członek Rady Nadzorczej	Marek Tulaja
Członek Rady Nadzorczej	Liwiusz Laska

11) Informacja o trwaniu działalności: *Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie znane nam są okoliczności, które by wskazywały na poważne zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.*

12) Zasady polityki rachunkowości: *Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2013, poz.330, z późn. zmianami)*

13) Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe** *na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.*

Spółka kwalifikuje również do środków trwałych przyjęte do użytkowania obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne na mocy umowy dzierżawy na czas określony. Zgodnie z zapisami umowy, Koleje Śląskie Sp. z o.o., upoważnione są do odpłatnego użytkowania pojazdów, a po okresie 36 m-cy do ich wykupu. Zawarta umowa dzierżawy KS/ZP/25/2012 z podmiotem Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. zaliczona zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. - art.3 ust.4 jako leasing finansowy a przedmioty umowy zakwalifikowane do środków trwałych, których okres amortyzacji określony jest zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności.

- b) Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe:** udziały i akcje uznawane za inwestycje długo- i krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty ich wartości. W pozycji tej Spółka ujęła stanowiącą zabezpieczenie kredytowe kaucję, której zwrot nastąpi w zgodnie z zasadami rachunkowości w okresie powyżej roku od dnia bilansowego jak również w ciągu roku od dnia bilansowego.
- c) Należności, roszczenia i zobowiązania:** należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- d) Środki pieniężne:** wycena następuje w wartości nominalnej.
- e) Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:** ustala się na podstawie ujemnych i dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością aktywów i pasywów wykazywanych w księgach rachunkowych, z ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Uwzględniając zasadę ostrożności Spółka ujęła w bilansie aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości utworzonej rezerwy z tytułu podatku odroczonego.
- f) Kapitały własne:** ujmuje się w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statusu jednostki.
- Rezerwy na zobowiązania:** Spółka tworzy je na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze na podstawie oszacowań aktuarialnych. Świadczenia pracownicze zostały policzone aż do osiągnięcia wieku emerytalnego pracowników. Spółka przyjęła rezerwę długoterminową na nagrody jubileuszowe w 70% wartości wyceny aktuarialnej.
- g) Rozliczenia międzyokresowe:** wyceniane są w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- h) Wynik finansowy:** ustalany jest w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności kosztów i przychodów, ostrożnej wyceny i realizacji.

Przychody otrzymane z tytułu:

- rekompensaty wynikającej z zawartej umowy przewozowej z Urzędem Marszałkowskim Województwa Śląskiego oraz Województwem Małopolskim,
- dotacji za utracone przychody stosowania ulg ustawowych z Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju,

są prezentowane jako przychody osiągnięte z działalności podstawowej Spółki.

14) Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- a) *Sprawozdanie finansowe (w tym rachunek przepływów pieniężnych) sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR.*
- b) *Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.*
- c) *Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.*
- d) *Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały odpowiednio wykazane w sprawozdaniu finansowym.*
- e) *Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.*

Sporządzający:

Główna Księgowa

Anna Wiśniewska-Micor

Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu

Piotr Bramorski

Wiceprezes Zarządu
ds. finansowych

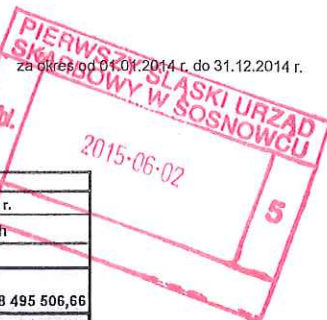
Renata Szczygieł

Wiceprezes Zarządu
ds. techniczno-eksploatacyjnych

Dariusz Pękosz

Sporządzono:

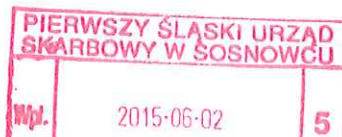
Katowice, dnia 28 kwietnia 2015 r.



BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
		w złotych	w złotych
1	2	4	5
A	Aktywa trwałe	265 833 104,49	108 495 506,66
I.	Wartości niematerialne i prawne	476 374,48	371 309,73
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	476 374,48	371 309,73
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	258 286 113,08	106 953 780,90
1.	Środki trwałe	257 757 090,96	106 446 811,38
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	614 093,71	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 262 692,31	108 887,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 007 392,33	4 016 619,56
d)	środki transportu	249 506 159,08	101 835 846,38
e)	inne środki trwałe	366 753,53	485 458,08
2.	Środki trwałe w budowie	529 022,12	506 969,52
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 708 000,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	6 708 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	6 708 000,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	6 708 000,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	362 616,93	1 170 416,03
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	366 003,55	951 626,74
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 613,38	218 789,29
B.	Aktywa obrotowe	68 929 896,32	62 150 437,78
I.	Zapasy	686 983,88	334 794,04
1.	Materiały	659 453,43	244 056,63
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	27 530,45	90 737,41
II.	Należności krótkoterminowe	9 099 648,98	33 900 884,05
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	9 099 648,98	33 900 884,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	419 230,67	1 456 422,84
-	do 12 miesięcy	419 230,67	1 456 422,84
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	7 676 555,68	8 009 644,23
c)	inne	1 003 862,63	24 434 816,98
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	57 596 804,77	24 501 517,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 596 804,77	24 501 517,85
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	7 800 000,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	7 800 000,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 796 804,77	24 501 517,85
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 187 545,18	771 910,67
-	inne środki pieniężne	47 609 259,59	23 729 607,18
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 546 458,69	3 413 241,84
	Aktywa razem	334 763 000,81	170 645 944,44

[Signature]



BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
		w złotych	w złotych
1	2	4	5
A. Kapitał (fundusz) własny		29 018 836,11	(19 403 869,32)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		78 605 000,00	59 704 500,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		366,66	2 650 839,99
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		25 000 000,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(81 759 209,31)	(20 132 387,11)
VIII. Zysk (strata) netto		7 172 678,76	(61 626 822,20)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		305 744 164,70	190 049 813,76
I. Rezerwy na zobowiązania		19 606 586,40	6 578 519,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		356 003,55	951 626,74
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		8 188 197,85	5 247 920,85
– długoterminowa		5 670 962,02	2 757 122,12
– krótkoterminowa		2 517 235,83	2 490 798,73
3. Pozostałe rezerwy		11 062 385,00	378 972,06
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		11 062 385,00	378 972,06
II. Zobowiązania długoterminowe		208 473 352,62	76 945 254,64
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		208 473 352,62	76 945 254,64
a) kredyty i pożyczki		15 015 507,71	13 650 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		193 457 844,91	63 295 254,64
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		77 664 225,68	106 526 039,47
1. Wobec jednostek powiązanych		15 128,48	83 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		15 128,48	83 000,00
– do 12 miesięcy		15 128,48	83 000,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		77 236 921,82	105 854 612,14
a) kredyty i pożyczki		21 393 507,60	7 800 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		17 112 985,51	14 985 262,34
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		27 565 663,82	73 630 178,47
– do 12 miesięcy		27 565 663,82	73 630 178,47
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 328 550,63	4 878 949,71
h) z tytułu wynagrodzeń		3 166 953,86	3 507 081,20
i) inne		3 669 260,40	1 053 140,42
3. Fundusze specjalne		412 175,38	588 427,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		0,00	0,00
Pasywa razem		334 763 000,81	170 645 944,44

Miejsce i data sporządzenia:
Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 r.

Podpis osoby sporządzającej:

Anna Wiśniewska-Młcor

Prezes Zarządu

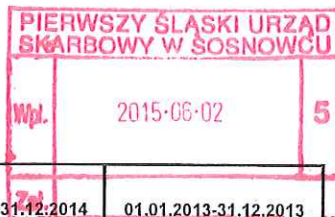
Piotr Bramorok

Wiceprezes Zarządu ds. finansowych

Reneta Bzoczygieł

Wiceprezes Zarządu ds. techniczno-eksploatacyjnych

Piotr Dękosz



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

L.P.	Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	235 234 251,90	211 700 857,20
–	od jednostek powiązanych	1 951,20	975 756,86
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	235 197 857,94	213 897 179,81
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-2 199 562,61
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 393,96	3 240,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	217 270 166,27	266 317 946,04
I.	Amortyzacja	15 265 298,51	7 854 056,24
II.	Zużycie materiałów i energii	30 546 250,35	37 228 956,74
III.	Usługi obce	99 400 701,86	156 686 386,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 061 921,22	1 200 824,77
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	55 941 333,33	47 780 819,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 703 989,37	12 054 570,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 314 277,67	3 512 331,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 393,96	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	17 964 085,63	-54 617 088,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 428 055,29	9 012 851,22
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	7 428 055,29	9 012 851,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	12 520 112,09	8 180 827,07
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	33 775,51
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 341 746,79	6 601 712,25
III.	Inne koszty operacyjne	8 178 365,30	1 545 339,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	12 872 028,83	-53 785 064,69
G.	Przychody finansowe	1 096 203,72	645 764,43
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	731 131,66	645 509,43
–	od jednostek powiązanych	0,00	93 437,25
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	255,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	365 072,06	0,00
H.	Koszty finansowe	6 795 553,79	8 487 521,94
I.	Odsetki, w tym:	5 374 732,43	8 098 691,13
–	dla jednostek powiązanych	0,00	74 794,15
II.	Strata ze zbycia inwestycji	1 290 218,58	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	19 000,00
IV.	Inne	130 602,78	369 830,81
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	7 172 678,76	-61 626 822,20
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	7 172 678,76	-61 626 822,20
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	7 172 678,76	-61 626 822,20

Miejsce i data sporządzenia:
Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 r.

Podpis osoby sporządzającej:

Anna Wiśniewska-Micor

Prezes Zarządu

Piotr Bramorski

Wiceprezes Zarządu ds. finansowych

Renata Szczygiel

Wiceprezes Zarządu ds. techniczno-eksploatacyjnych

Dariusz Pękosz

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
I. Kapitał (fundusz) własny	-19 403 869,32	-5 132 387,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-19 403 869,32	-5 132 387,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	59 704 500,00	15 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	18 900 500,00	44 704 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	18 900 500,00	44 704 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	18 900 500,00	44 704 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	78 605 000,00	59 704 500,00
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 (z tytułu)		
- udziały przeznaczone do sprzedaży		
- udziały przeznaczone do umorzenia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaż udziałów		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 650 839,99	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 650 473,33	2 650 839,99
a) zwiększenie (z tytułu)	200,00	2 650 839,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	200,00	2 650 839,99
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne (dokapitalizowanie)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 650 673,33	
- pokrycia straty		
- inne	2 650 673,33	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	366,66	2 650 839,99
6. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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	25 000 000,00	
a) zwiększenie z tytułu dokapitalizowania spółki	25 000 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	25 000 000,00	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-81 759 209,31	-20 132 387,11
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
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	-81 759 209,31	-20 132 387,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-81 759 209,31	-20 132 387,11
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-81 759 209,31	-20 132 387,11
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-81 759 209,31	-20 132 387,11
8. Wynik netto	7 172 678,76	-61 626 822,20
a) zysk netto	7 172 678,76	
b) strata netto		-61 626 822,20
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 018 836,11	-19 403 869,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 018 836,11	-19 403 869,32

Miejsce i data sporządzenia:
Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 r.
Podpis osoby sporządzającej:


Anna Wiśniewska-Micor

Prezes Zarządu

Piotr Bramorski

Wiceprezes Zarządu ds.
finansowych

Renata Szczygieł

Wiceprezes Zarządu ds.
techniczno-eksploatacyjnych

Dariusz Pękosz

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY ZA OKRES od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	7 172 678,76	-61 626 822,20
II.	Korekty razem	6 841 164,34	55 471 608,17
1.	Amortyzacja	15 265 298,51	7 854 056,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 351 542,85	4 792 814,16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	831,30	33 775,51
5.	Zmiana stanu rezerw	13 028 066,75	2 990 077,12
6.	Zmiana stanu zapasów	-352 189,84	-255 345,41
7.	Zmiana stanu należności	24 801 235,07	-13 225 729,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	108 304 732,24	39 553 831,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 674 582,25	-443 269,23
10.	Inne korekty	-161 232 934,79	14 171 398,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	14 013 843,10	-6 155 213,03
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	6 025 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		25 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	6 000 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		6 000 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	zbycie aktywów finansowych		
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki		
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 078 091,95	32 025 872,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 078 091,95	32 025 872,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 078 091,95	-26 000 872,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	57 559 353,71	56 680 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	25 000 000,00	33 180 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	32 559 353,71	23 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	45 199 817,94	8 915 315,94
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.	Splata kredytów i pożyczek	17 600 338,40	2 050 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23 247 936,69	2 072 501,78
8.	Odsetki	4 351 542,85	4 792 814,16
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 359 535,77	47 764 684,06
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	25 295 286,92	15 608 598,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	25 295 286,92	15 608 598,68
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	24 501 517,85	8 892 919,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	49 796 804,77	24 501 517,85
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejsce i data sporządzenia:

Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 r.

Podpis osoby sporządzającej:


Anna Wiśniewska-Micor

Prezes Zarządu

Piotr Bramoraki

Wiceprezes Zarządu ds.
finansowych

Renata Szczygiel

Wiceprezes Zarządu ds.
techniczno-eksploatacyjnych

Dariusz Pękosz

Nota 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				518 224,64		518 224,64		518 224,64
b)	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	216 113,50	0,00	216 113,50	0,00	216 113,50
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie				2 073,22		2 073,22		2 073,22
-	zakupy gotowych wnip				163 990,28		163 990,28		163 990,28
-	licencja Impuls Eto (kredyt i płatność) nie amortyzowana				50 050,00		50 050,00		50 050,00
-	używanie na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
c)	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przejęcie								
-	likwidacja								
-	aktualizacja wartości								
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	734 338,14	0,00	734 338,14	0,00	734 338,14
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				146 914,91		146 914,91		146 914,91
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	111 048,75	0,00	111 048,75	0,00	111 048,75
-	amortyzacja				111 048,75		111 048,75		111 048,75
-	aktualizacja wartości								
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przejęcie								
-	likwidacja								
-	aktualizacja wartości								
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	257 963,66	0,00	257 963,66	0,00	257 963,66
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	476 374,48	0,00	476 374,48	0,00	476 374,48

Noty 19 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Grupy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu		117 884,63	5 469 433,31	110 794 318,91	739 311,61	506 669,52		117 657 417,96
	Wartość brutto środków trwałych - ujawnienie z lat poprzednich *)				178 201 440,00				178 201 440,00
b)	Zwiększenia, z tytułu:	519 254,16	4 203 704,30	132 342,13	12 109 481,58	50 135,04	124 914,02	0,00	17 238 942,25
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		3 155,37	46 882,83					48 838,20
-	zakup		40 438,08	85 659,32	511 884,78	50 135,04	124 014,02		612 140,25
-	aport, darowizna	519 254,16	4 160 112,84		14 480 000,00				16 269 387,00
-	używane na podstawie umów dzierżawy PESA				107 568,80				107 568,80
c)	Używane na podstawie umów leasingu operacyjnego				28 803 000,00				28 803 000,00
d)	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	978,00		0,00	101 951,42	0,00	26 765 936,42
-	spiszczenie								0,00
-	likwidacja			978,00					978,00
-	licencja Impulse Evo (kady i place) nie amortyzowana				26 663 000,00		50 050,00		50 050,00
-	rozwiązanie umowy leasingowej SIGMA TABOR **)						51 911,42		26 663 000,00
-	Inne - przeniesienie do odpowiednich grup ŚT i WNIP								51 911,42
e)	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	519 254,16	4 321 085,93	5 630 797,45	274 442 250,49	789 447,65	529 022,12	0,00	286 331 860,81
f)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	8 487,27	1 482 813,75	8 958 472,53	253 853,53			10 703 837,08
-	Umorzenie - stan na początek okresu korekta lat poprzednich *)				5 274 762,60				5 274 762,60
g)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	5 160,45	48 889,35	1 140 736,08	13 788 611,29	168 840,59			15 154 248,76
-	amortyzacja	5 160,45	48 889,35	1 140 736,08	7 855 503,95	168 840,59			9 220 141,92
-	używane na podstawie umów dzierżawy PESA *)				5 934 107,94				5 934 107,94
h)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	146,70		0,00			3 085 901,71
-	spiszczenie								0,00
-	likwidacja				146,70				146,70
-	rozwiązanie umowy leasingowej SIGMA TABOR **)								3 085 901,71
i)	Umorzenie - stan na koniec okresu	5 160,45	58 386,62	2 633 405,13	24 936 091,41	422 694,12			28 045 747,73
j)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	514 093,71	4 262 692,31	3 007 392,33	249 506 159,08	366 753,53	529 022,12	0,00	258 286 113,08

Dnia 10.09.2012 roku została zawarta umowa dzierżawy nr KSZP/25/2012 pomiędzy Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. a spółką Pojazdy Szybowe PESA S.A. Przedmiotem umowy jest dzierżawa 6 elektrycznych zespołów trakcyjnych typu 2TWE8 przez okres 36 miesięcy. Dzierżawa rozpoczyna się z dniem wydania pojazdu do użytkowania potwierdzonego protokołem zdawczo-odbiorczym a kończy się z dniem upływu 36 miesięcy od daty jego wydania.

Spółka zakwalifikowała w/w umowę jako umowę leasingu i wprowadziła pojazdy do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2014. W okresie 2013-2014 Spółka ewidencjonowała koszty związane z dzierżawą pojazdów na koncie obcych. Na dzień 31.12.2014 dokonano porównania kosztów czynszu z kosztami amortyzacji policzonej zgodnie z ekonomicznym okresem użytkowania pojazdów. Przyjęto za okres ten wynosi 30 lat (stawia amortyzacyjny 3,33%). Porównując wielkość kosztów usług obcych poniesionych w roku 2013 (5.302.043,04 zł) a kosztami amortyzacji naliczonej zgodnie z przyjętymi zasadami (5.274.762,60 zł) powstała różnica w wysokości 27.280,44 zł będąca wynikiem wyższych kosztów usług obcych nad kosztami amortyzacji. Ze względu na to, że kwota ta nie ma znaczącego wpływu na wynik roku ubiegłego zaliczono ją w koszty roku 2014. W roku 2014 dokonano naliczenia amortyzacji i ujęto ją w w/w zestawieniu jako umorzenie.

Aby nie zniekształcać przejrzystości zestawienia zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych Spółka wyodrębniła wartość brutto ujawnionych pojazdów oraz wartość umorzenia na początek roku w osobnych wierszach.

Dnia 30.11.2012 roku zostały zwarte dwie umowy leasingu finansowego nr KSZP/37/2012/A1 i KSZP/37/2012/A3 pomiędzy Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. a Sigma Tabor Sp. z o.o.

Przedmiotem umów było oddanie przez finansującego (Sigma Tabor Sp. z o.o.) Kolejom Śląskim Sp. z o.o. na czas określony do używania i pobierania pożyczek spalinowych zespołów trakcyjnych (pojazdów) w liczbie 8 sztuk. Koleje Śląskie Sp. z o.o. przyjęły, iż obie w/w umowy są nieważne gdyż stanowią konsekwencje naruszenia zakazów zawartych w przepisach karnych. W związku z powyższym Spółka dokonała wykąpowania w/w pojazdów z ewidencji środków trwałych oraz dokonała korekty wartości brutto środków transportu o kwotę 26.663.000,00 zł oraz umorzenia w wysokości 3.088.755,01 zł. Obie pozycje zaprezentowano w odrębnych wierszach.

Niniejsze 10 Należności długoterminowe - pozycja nie występuje						
Niniejsze 10 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych -						
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach	
	Stan na początek okresu			0,00		0,00
	Stan przed odpisem aktualizującym			66 500,00		66 500,00
a)	Zwiększenia (tytuły):					
- zakup		0,00	0,00	0,00	6 708 000,00	6 708 000,00
- inne - kausja ING Bank Śląski S.A. **)						
b)	Od jednostek powiązanych - stan zminimalizacji na początek okresu			66 500,00		6 708 000,00
Zmniejszenia (tytuły):		0,00	0,00	0,00	0,00	66 500,00
- sprzedaż						0,00
- aktualizacja wartości *)						0,00
Stan na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	6 708 000,00	6 708 000,00

Spółka na dzień 31.12.2014 r. posiada 665 udziałów INTEKO Sp. z o.o. o wartości nominalnej 100 zł - co stanowi kwotę 66.500,00 zł

*) Na całą wartość udziałów spółka utworzyła odpis aktualizujący.
Uchwała nr 15/2014 z dnia 29.10.2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki INTEKO Sp. z o.o. postanowiło rozwiązać spółkę i postawić ją w stan likwidacji.

Dnia 24.09.2013 r. pomiędzy Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. a ING Bankiem Śląskim S.A. zawarto umowę o ustanowienie kaucji pieniężnej do umowy o kredyt złotowy o wartości 887/2013/00008275/02.
W celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności pieniężnej przysługującej Bankowi ustanowiono zabezpieczenie w postaci kaucji w wysokości 25 mln zł na okres od dnia wpływu środków z tytułu kredytu do dnia całkowitego zaspokojenia wierzytelności. Kredyt jest udzielony na okres od 24.09.2013 r. do 30.09.2016 r. stąd podział na długo i krótkoterminowe.

Niniejsze 15 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
a)	Od jednostek powiązanych - stan na początek okresu	0,00				0,00
	Stan przed odpisem aktualizującym	66 500,00				66 500,00
b)	Zwiększenia (tytuły):					
- zakup		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne						0,00
c)	Od jednostek powiązanych - stan zminimalizacji na początek okresu	66 500,00				66 500,00
Zmniejszenia (tytuły):		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- aktualizacja wartości						0,00
- inne						0,00
d)	Od jednostek powiązanych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Od pozostałych jednostek - stan na początek okresu				0,00	0,00
f)	Zwiększenia (tytuły):					
- zakup		0,00	0,00	0,00	6 708 000,00	6 708 000,00
- inne - kausja ING Bank Śląski S.A.						
g)	Zmniejszenia (tytuły):					
- sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne						0,00
h)	Od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	Długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	6 708 000,00	6 708 000,00

^{k*)} Spółka uwzględniając zasadę ostrożności ujęła w bilansie aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości utworzonej rezerwy z tytułu podatku odroczonego, tj. w kwocie 355.003,55 zł.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE

4) Spółka uwzględniając zasadę ostrożności ujęła w bilansie aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości utworzonej rezerwy z tytułu podatku odroczonego, tj. w kwocie 356.003,55 zł.

Nota 2	WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	grunty ewidencjonowane bilansowo	619 254,16	0,00
	Razem	619 254,16	0,00

Nota 3A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	734 338,14	518 224,64
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-		0,00	0,00
	Razem	734 338,14	518 224,64

Nota 3B	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	49 143 025,37	32 086 981,54
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	236 619 631,28	85 570 436,44
-	umowy leasingu	58 418 191,28	85 570 436,44
	Razem	285 762 656,65	117 657 417,98

Nota 3C	ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE JAKO LEASING	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, w tym:	0,00	0,00
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego, w tym:	653 589,50	545 992,70
-	-środki transportu	419 650,05	312 053,25
-	-urządzenia techniczne i maszyny	233 939,45	233 939,45
d)	umowy dzierżawy *)	507 110 192,25	489 726 148,25
	Razem	507 763 781,75	490 272 140,95

*) wartość środków trwałych została ustalona na podstawie polisy ubezpieczeniowej - zał. 2 do polisy nr 4LU 023E 001 (PZU)

Nota 4	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI NIERUCHOMOŚCI - pozycja nie występuje
--------	--

Nota 5	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	59 704 500,00
b)	zwiększenia z tytułu	18 900 500,00
	wkład niepieniężny w postaci prawa własności ruchomości tj. autobusu - szynowego typu 212M serii SA109-005 i SA109-011 (Uchwała na 1/2014 r. z dnia 25.02.2014 r.)	14 132 500,00
	wkład niepieniężny w postaci prawa własności, stanowiącego odrębną - nieruchomości lokalu użytkowego położonego w budynku przy ul. Dworcowej 3 w Katowicach (Uchwała nr 7/2014 z dnia 06.05.2014 r.)	4 768 000,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
d)	Stan na koniec okresu	78 605 000,00

Nota 5A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW					
Lp	Nazwa udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju		Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane			
1	Województwo Śląskie	157 210,00		157 210,00	500,00	78 605 000,00
	Razem	157 210,00	0,00	157 210,00	500,00	78 605 000,00
						100,00%
						100,00%

Nota 6A	ZMIANA NALEŻNYCH WPŁAT NA KAPITAŁ PODSTAWOWY - pozycja nie występuje
---------	--

Nota 6B	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE - pozycja nie występuje
---------	--

Nota 6C	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	nabycie udziałów w postaci wkładu niepieniężnego	366,66	2 650 839,99
b)	utworzony ustawowo		
c)	utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d)	z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e)	inny		
	Razem	366,66	2 650 839,99

Nota 6D	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	
a)	Stan na początek okresu	2 650 839,99
b)	zwiększenia z tytułu	200,00
	- wkład niepieniężny - agio	200,00
	- inne	
c)	zmniejszenia z tytułu	2 650 673,33
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne - zwrot Vat od aportu	2 650 673,33
	Stan na koniec okresu	366,66

Nota 6E	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY - pozycja nie występuje
---------	---

Nota 6F	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY - pozycja nie występuje
---------	--

Nota 6G	POZOSTAŁY KAPITAŁ (FUNDUSZ) REZERWOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Na dzień bilansowy w pozycji "Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe wykazano podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 25.000.000,00 zł wynikające z Uchwały nr 36/2014 z dnia 28.11.2014 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników. Zwiększenie kapitału zostało zgłoszone do rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym, jednakże do dnia bilansowego nie został on zarejestrowany. Rejestracja nastąpiła dopiero 29.01.2015 r.	25 000 000,00	0,00

Nota 6H	ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
---------	---

Nota 6I	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	(20 132 386,11)
b)	zwiększenia z tytułu	(61 626 821,20)
	strata z lat ubiegłych (2013)	(61 626 821,20)
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	Stan na koniec okresu	(81 759 207,31)

Nota 6J	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO - pozycja nie występuje
---------	--

Nota 7	PROPONOWANY SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU ROKU 2014	Kwota
1.	Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk na pokrycia strat lat ubiegłych	7 172 679,76

Dane o stanie rezerw

Nota 8A REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	2 757 122,12	2 913 839,90	0,00	0,00	5 670 962,02
a)	na świadczenia emerytalne i pozostałe	2 757 122,12	2 913 839,90			5 670 962,02
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	2 669 770,79	12 659 719,69	1 624 797,59	365 072,06	13 579 620,83
a)	na świadczenia emerytalne i pozostałe	2 490 798,73	1 637 334,69	1 610 897,59		2 517 235,83
b)	na pozostałe koszty:	378 972,06	11 062 385,00	13 900,00	365 072,06	11 062 385,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne tj. zestawy kołowe, koszty sądowe, spalony EN76-004, badanie spr.fin.	378 972,06	11 062 385,00	13 900,00	365 072,06	11 062 385,00
Razem		5 626 892,91	15 613 559,59	1 624 797,59	365 072,06	19 250 582,85

Spółka zleciła wycenę rezerw pracowniczych aktuariuszowi KPDA. Aktuariusz przeprowadził symulację i przygotował wycenę licząc rezerwy aż do osiągnięcia wieku emerytalnego pracowników.

* Spółka przyjęła 100% wyliczonej wartości pracowniczych rezerw krótkoterminowych (nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy) do wysokości 2.517.235,83 zł.

* Rezerwy długoterminowe na odprawy emerytalne Spółka przyjęła w 100% kwocie wycenionej przez aktuariusza tj. do wysokości 291.978,56 zł.

* Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe Spółka przyjęła w wysokości 70% wyceny ustalonej przez aktuariusza tj. 70% z kwoty 7.684.262,08 zł tj. 5.378.983,46 zł.

W związku z powyższum rezerwy długoterminowe zostały ustalone do wysokości 5.670.962,02 zł.

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na	
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)
1.	Początek roku obrotowego	951 626,74		951 626,74	
2.	Zmniejszenie	595 623,19		595 623,19	
3a.	Stan końcowy (1+2)	356 003,55	0,00	356 003,55	0,00
3b.	- w tym z tytułu strat podatkowych				

Nota 9A Należności krótkoterminowe		stan na 31.12.2013			stan na 31.12.2014		
Lp.	Tytuł	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Od jednostek powiązanych	2 565 294,90	2 565 294,90	0,00	2 558 280,28	2 558 280,28	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 565 294,90	2 565 294,90	0,00	2 558 280,28	2 558 280,28	0,00
	-do 12 miesięcy	2 565 294,90	2 565 294,90	0,00	2 558 280,28	2 558 280,28	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	38 620 448,43	4 719 564,38	33 900 884,05	13 675 289,59	4 575 620,51	9 099 648,98
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	6 175 987,22	4 719 564,38	1 456 422,84	2 370 195,81	1 850 965,14	419 230,67
	-do 12 miesięcy	6 175 987,22	4 719 564,38	1 456 422,84	2 370 195,81	1 850 965,14	419 230,67
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 009 644,23	0,00	8 009 644,23	7 676 555,68	0,00	7 676 555,68
c	inne	24 434 816,98	0,00	24 434 816,98	1 003 862,63	0,00	1 003 862,63
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	2 624 655,47	2 624 655,47	0,00
	RAZEM	41 185 743,33	7 284 859,28	33 900 884,05	16 233 549,87	7 133 900,89	9 099 648,98

Nota 9B Należności z tytułu dostaw i usług według wieku na 31.12.2014		Wiekowanie w dniach			
I	Od jednostek powiązanych:	0-90	90-150	powyżej 150	Razem
1	z tytułu dostaw i usług (brutto)	14 765,88	400,00	2 543 114,40	2 558 280,28
2	z tytułu dostaw i usług (odpisy)	14 765,88	400,00	2 543 114,40	2 558 280,28
3	z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	inne (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Od pozostałych jednostek:				
1	z tytułu dostaw i usług (brutto)	874 267,97	250 871,02	1 245 056,82	2 370 195,81
2	z tytułu dostaw i usług (odpisy)	455 037,30	250 871,02	1 245 056,82	1 950 965,14
3	z tytułu dostaw i usług (netto)	419 230,67	0,00	0,00	419 230,67
4	inne (brutto)	244 381,16	745 371,50	14 108,97	1 003 862,63
5	inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	inne (netto)	244 381,16	745 371,50	14 108,97	1 003 862,63
7	dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	0,00	2 624 655,47	2 624 655,47
8	dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	0,00	2 624 655,47	2 624 655,47
9	dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9C		Zmiany w stanie opisów aktualizujących należności krótkoterminowe				
Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące inne należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	Odpisy aktualizujące inne należności od pozostałych jednostek	Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej od pozostałych jednostek
1	Stan na 31.12.2013	2 565 294,90	0,00	4 719 564,38	0,00	0,00
4	Zwiększenia	20 664,56	0,00	1 696 426,76	0,00	2 624 655,47
a	utworzenie opisów aktualizujących	20 664,56	0,00	1 696 426,76	0,00	2 624 655,47
5	Zmniejszenia	27 679,18	0,00	4 465 026,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie opisów	27 679,18	0,00	4 465 026,00	0,00	0,00
6	Stan na 31.12.2014	2 558 280,28	0,00	1 950 965,14	0,00	2 624 655,47

Nota 9D		koniec okresu		koniec okresu
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		bieżącego		poprzedniego
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		57 596 804,77		24 501 517,85
a) w jednostkach powiązanych w tym:		0,00		0,00
- udziały lub akcje		0,00		0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):		0,00		0,00
- udzielone pożyczki		0,00		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		0,00		0,00
b) w pozostałych jednostkach		7 800 000,00		0,00
- udziały lub akcje		0,00		0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):		0,00		0,00
- udzielone pożyczki		0,00		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe - kaucja ING *)		7 800 000,00		0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		49 798 804,77		24 501 517,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 187 545,18		771 910,67
- środki pieniężne w kasie		82 916,44		69 328,85
- środki pieniężne na rachunkach		2 104 628,74		713 581,82
- inne środki pieniężne		47 609 259,59		23 729 607,18
- inne aktywa pieniężne		0,00		0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00		0,00
3. Razem inwestycje krótkoterminowe		57 596 804,77		24 501 517,85

Dnia 24.09.2014 r. pomiędzy Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. a ING Bankiem Śląskim S.A. zawarto umowę o ustanowienie kaucji pieniężnej do umowy o kredyt zlotowy obrotowy nr 687/2013/00008275/02. W celu zabezpieczenia spłaty wierzycielności pieniężnej przysługującej Bankowi ustanowiono zabezpieczenie w postaci kaucji w wysokości 25 mln zł na okres od dnia wpływu środków z tytułu kredytu do dnia całkowitego zaspokojenia wierzycielności. Kredyt jest udzielony na okres od 24.09.2013 r. do 30.09.2016 r. stąd podział na długo i krótkoterminowe.

Nota 10A ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		Razem	
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw robót i usług								0,00	0,00	0,00
b)	inne								0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	13 650 000,00	15 015 507,71	63 295 254,64	193 457 844,91	0,00	0,00	0,00	76 945 254,64	208 473 352,62	
a)	kredyty i pożyczki	13 650 000,00	15 015 507,71						13 650 000,00	15 015 507,71	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego, PESA *)			63 295 254,64	193 457 844,91				63 295 254,64	193 457 844,91	
d)	inne								0,00	0,00	0,00
RAZEM (1+2)		13 650 000,00	15 015 507,71	63 295 254,64	193 457 844,91	0,00	0,00	0,00	76 945 254,64	208 473 352,62	

Dnia 10.09.2012 roku została zawarta umowa dzierżawy nr KS/ZP/25/2012 pomiędzy Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. a spółką Pojazdy Szybowe PESA S.A.

*) Przedmiotem umowy jest dzierżawa 6 elektrycznych zespołów trakcyjnych typu 27WEb przez okres 36 miesięcy. Dzierżawa rozpoczyna się z dniem wydania pojazdu do użytkowania potwierdzonego protokołem z dawco-odbiorczym a kończy się z dniem upływu 36 miesięcy od daty jego wydania. Po tym okresie Pesa S.A. otrzyma od Spółki wynagrodzenie z tytułu przeniesienia własności w/w pojazdów w wysokości 154.854.000,00 zł netto do którego zostanie doliczony podatek VAT wg stawki obowiązującej w chwili powstania obowiązku podatkowego.

Spółka zakwalifikowała w/w umowę jako umowę leasingu i wprowadziła pojazdy do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2014. Dokonano również podziału zobowiązań z tytułu leasingu na długo i krótkoterminowe przyjmując okres obowiązywania umowy trwający 36 miesięcy.

Nota 10B	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	wobec jednostek powiązanych	15 128,48	83 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 128,48	83 000,00
	- do 12 miesięcy	15 128,48	83 000,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
2.	wobec pozostałych jednostek	77 236 921,82	105 854 612,14
a)	kredyty i pożyczki	21 393 507,60	7 800 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	17 112 985,51	14 985 262,34
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	- z tyt. leasingu	17 112 985,51	14 985 262,34
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 565 663,82	73 630 178,47
	- do 12 miesięcy	27 565 663,82	73 630 178,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 328 550,83	4 878 949,71
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 166 953,86	3 507 081,20
i)	inne, w tym:	3 669 260,40	1 053 140,42
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)	412 175,38	588 427,33
	- ZFŚS	412 175,38	588 427,33
	- ZFRON		
	- Fundusz Pożyczkowy		
	Razem	77 664 225,68	106 526 039,47

Nota 11	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 546 458,69	3 413 241,84
	- ubezpieczenia majątkowe	1 142 932,87	335 364,88
	- wydłużenie terminu gwarancji	185 000,00	0,00
	- obsługa serwisowa taboru	193 432,15	1 166 666,55
	- usługi informatyczne	9 160,96	1 471,00
	- prenumeraty	5 282,81	7 409,70
	- pozostałe	187,85	0,00
	- dzierżawa taboru 27WEb	0,00	1 644 540,96
	- materiały biurowe - rolki termiczne, druki ścisłego zarachowania	0,00	257 788,75
	- odsetki nienotyfikowane	10 462,05	0,00

Nota 11A	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - pozycja nie występuje		
----------	---	--	--

Nota 11B	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - pozycja nie występuje		
----------	---	--	--

[Handwritten signature]

1. Wykaz dokonanych cesji praw na zabezpieczenie, kaucji, udzielonych poręczeń.

L.p.	Data zawarcia	Rodzaj umowy	Opis	Strona	Okres obowiązywania	Wartość
1	30.01.2013	Cesja wierzytelności na zabezpieczenie	Wykup wymierzonych obligacji finansowych zerokupowanych zabezpieczonych o łącznej maksymalnej wartości 5.000.000,00 zł, termin wykupu 30.09.2013 r., których celem jest spłata zobowiązań INTEKO z tytułu wcześniejszej wymierzonych obligacji których posiadaczem jest GPW	Górnośląskie Przedsiębiorstwo Wodociągowe S.A. Ul. Wojewódzka 19 Katowice	Zabezpieczenie na umowie przewozowej do 31.12.2013 r. Obecnie toczy się postępowania w którym GPW pozwało Województwo Śląskie i przypozwala Koleje Śląskie Sp. z o.o.	5.000.000,00 zł
2	30.01.2013	Cesja wierzytelności na zabezpieczenie	Wykup wymierzonych obligacji finansowych zerokupowanych zabezpieczonych o łącznej maksymalnej wartości 4.000.000,00 zł, termin wykupu 28.06.2013 r., których celem jest spłata zobowiązań INTEKO z tytułu wcześniejszej wymierzonych obligacji których posiadaczem jest GPW	Górnośląskie Przedsiębiorstwo Wodociągowe S.A. Ul. Wojewódzka 19 Katowice		4.000.000,00 zł
3	30.01.2013	Cesja wierzytelności na zabezpieczenie	Wykup wymierzonych obligacji finansowych zerokupowanych zabezpieczonych o łącznej maksymalnej wartości 5.000.000,00 zł, termin wykupu 09.12.2013 r., których celem jest spłata zobowiązań INTEKO z tytułu wcześniejszej wymierzonych obligacji których posiadaczem jest GPW	Górnośląskie Przedsiębiorstwo Wodociągowe S.A. Ul. Wojewódzka 19 Katowice	Zabezpieczenie na umowie przewozowej do 31.12.2013 r. Nie objęte postępowaniem sądowym. Sprawa jak w pozycji 1,2 i 4.	5.000.000,00 zł
4	30.01.2013	Cesja wierzytelności na zabezpieczenie	Wykup wymierzonych obligacji finansowych zerokupowanych zabezpieczonych o łącznej maksymalnej wartości 6.000.000,00 zł, termin wykupu 28.06.2013 r., których celem jest spłata zobowiązań INTEKO z tytułu wcześniejszej wymierzonych obligacji których posiadaczem jest GPW	Górnośląskie Przedsiębiorstwo Wodociągowe S.A. Ul. Wojewódzka 19 Katowice	Zabezpieczenie na umowie przewozowej do 31.12.2013 r. Obecnie toczy się postępowania w którym GPW pozwało Województwo Śląskie i przypozwala Koleje Śląskie Sp. z o.o.	6.000.000,00 zł

2. Inne zabezpieczenia.

Dnia 24.09.2013 r. w Katowicach została zawarta umowa o kredyt gotówkowy o wartości 23.500.000,00 zł pomiędzy ING Bank Śląski S.A. a Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. w wysokości 23.500.000,00 zł. Na mocy w/w umowy strony ustaliły zabezpieczenia w formie kaucji w wysokości 25.000.000,00 zł zdeponowanej na rachunku prowadzonym przez ING Bank Śląski S.A. Kwota kaucji co miesiąc powiększana o spłaconą ratę kredytu, z tym że wartość kaucji będzie w całym okresie kredytowania wynosiła minimum 106% kwoty kredytu (dnia 10.03.2014 r. podpisano Aneks nr 1 do umowy o ustanowienie kaucji pieniężnej nr 667/2013/00008275/00 z dnia 24.09.2013 r. w którym zmniejszona minimum 101% kwoty kredytu).

3. Wykaz zabezpieczeń na taborze kolejowym Spółki.

L.p.	Data zawarcia	Rodzaj	Opis	Strona	Okres obowiązywania	Wartość
1	20.09.2011 14.09.2012	Umowa cesji na zabezpieczenie Aneks do umowy cesji na zabezpieczenie	Cedent niniejszym bezwarunkowo przenosi istniejące prawa na cesjonariusza jako zabezpieczenie do Zabezpieczonych zobowiązań. Z zastrzeżeniem że Cesjonariusz akceptuje cesję dokonane na podstawie niniejszej umowy oraz przed wystąpieniem przypadku niewykonania niniejszej umowy i doręczenia powiadomienia o egzekucji. Cedent jest wyłączną upoważniony do wykonania Istniejących Praw Aneks do umowy cesji na zabezpieczenie z dnia 20.09.2011 r.	Cesjonariusz: 1. ING Lease sp. z o.o. Warszawa Pko Trzech Krzyży 10/14 2. NEWAG S.A. Nowy Sącz Wyspiańskiego 3 3. Zakłady Naprawcze Locomotyw Elektrycznych S.A. Główna Chorzowska 58	31.12.2012 – 31.12.2019	Cedent zobowiązuje się przenieść 47% praw i wierzytelności wynikających z Przysięgłego Dokumentu stanowiącego przedłużoną umowę przewozu lub nowe umowy w sprawie organizowania, dostrzania i wykonywania usług publicznych w zakresie regionalnych przewozów pasażerskich w Woj. Śląskim zawarto przez Cedenta z Woj. Śląskiem, ale w żadnym razie nie mniej niż kwota 70.000.000 zł rocznie
2	27.02.2014	Umowa zapłaty zobowiązań nr 11/017142/ZL	Zabezpieczeń wierzytelności banku z tytułu zapłaconych zobowiązań przez mBank w imieniu Długuja: - weksel in blanco zapłacony w deklarację wekslową - zastaw rejestrowy na dwóch elektrycznych zespołach trakcyjnych typu 14WE o numerach fabrycznych 14WE-01, 14WE-03	mBank S.A. Warszawa Senatorska 18	do dnia 15.01.2016	8.118.000,00 zł
3	11.04.2014	Umowa zastawna nr 11/005/14	Ustanowienie zastawu na rzeczach ruchomych: - elektryczny zespół trakcyjny 14WE-01 - elektryczny zespół trakcyjny 14WE-03	mBank S.A. Warszawa Senatorska 18	Zgodnie z umową zapłaty zobowiązań – obowiązują do dnia 15.01.2016 r.	Najwyższa suma zabezpieczenia wynosi 10.100.000,00 zł

4. Wykaz aktualnych tytułów poddania Spółki egzekucji zgodnie z art. 777 §1 KPC

Lp.	Data zawarcia	Rodzaj	Opis	Strona	Okres obowiązywania	Wartość
1.	28.03.2013 Akt notarialny A numer 2130/2013	Podanie egzekucji po myśli art. 777 §1 pkt 4 kpc	Na podstawie umowy najmu Najlepiej pomieszczeń znajdujących się w budynku przy ul. Kościuszki 30 w Katowicach Następujące pomieszczenia oznaczone numerami: 7 (28,7 m ²), 12 (64,3 m ²), 113 (19,0 m ²), 114 (12,5 m ²), 119 (45,1 m ²), 120 (20,1 m ²), 121 (19,5 m ²), znajdujące się na I piętrze oraz 418 (22,4 m ²), 419 (21,5 m ²), 420 (19,9 m ²), 421 (23,00 m ²), 422 (16,0 m ²), 423 (27,2 m ²), 424 (26,0 m ²), 425 (13,8 m ²), 426 (53,3 m ²), 428 (11,1 m ²), 430 (28,0 m ²), 431 (11,0 m ²), 432 (12,8 m ²), 433 (12,6 m ²), 434-435 (20,5 m ²), 436 (16,5 m ²), 437 (11,3 m ²), 438 (22,6 m ²), 439 (21,1 m ²); pomieszczenia zalepca 427 (2,8 m ²) znajdujące się na IV piętrze	Centra Zbytu Węgla „Węglazbyt” S.A. Ul. Kościuszki 30 Katowice	01.04.13 – 31.12.16	W przypadku rozwiązywania umowy najmu z § 4 zawartej umowy, natomiast obowiązujący jest do wydania przedmiotu umowy w terminie 7 dni od dnia ogłoszenia wezwania do wydania przedmiotu najmu
2.	12.04.2013 Akt notarialny A numer 2133/2013	Podanie egzekucji po myśli art. 777 §1 pkt 5 kpc	Na podstawie umowy najmu Najlepiej pomieszczeń znajdujących się w budynku przy ul. Kościuszki 30 w Katowicach Następujące pomieszczenia oznaczone numerami: 7 (28,7 m ²), 12 (64,3 m ²), 113 (19,0 m ²), 114 (12,5 m ²), 119 (45,1 m ²), 120 (20,1 m ²), 121 (19,5 m ²), znajdujące się na I piętrze oraz 418 (22,4 m ²), 419 (21,5 m ²), 420 (19,9 m ²), 421 (23,00 m ²), 422 (16,0 m ²), 423 (27,2 m ²), 424 (26,0 m ²), 425 (13,8 m ²), 426 (53,3 m ²), 428 (11,1 m ²), 430 (28,0 m ²), 431 (11,0 m ²), 432 (12,8 m ²), 433 (12,6 m ²), 434-435 (20,5 m ²), 436 (16,5 m ²), 437 (11,3 m ²), 438 (22,6 m ²), 439 (21,1 m ²); pomieszczenia zalepca 427 (2,8 m ²) znajdujące się na IV piętrze	Centra Zbytu Węgla „Węglazbyt” S.A. Ul. Kościuszki 30 Katowice	01.04.13 – 31.12.16	Cena za 1m ² – 37,00 zł netto 6.500,00 zł netto miesięcznie szacunkowy koszt mieśdów. Egzekucja z niniejszego aktu notarialnego A numer 2133/2013 do sumy 98.000,00 zł (dozwolony zapas miesięcznego czynszu)
3	07.01.2014 Akt notarialny A numer 51/2014	Podanie egzekucji po myśli art. 777 §1 pkt 5 kpc	Dzierżawa kas bilansowych wraz z zapleczem stojącym o łącznej powierzchni 24,12 m ² w budynku dworca PKP położonego w Łazach przy ul. Dworcowej	Pronat Sp. z o.o. Ul. Pocztowa 14 Łazy	Czas nieokreślony od dnia 01.10.2013	Egzekucja z niniejszego aktu notarialnego A numer 3898/2013 do sumy 2484,08 zł
4.	30.07.2014 Akt notarialny Numer 2417/2014	Podanie egzekucji po myśli art. 777 §1 pkt 5 kpc	Na podstawie umowy nr N03-3KNDE-NE/1/2013 oraz aneksami nr: 1/2013 z dnia 14.08.2013 2/2013 z dnia 30.08.2013 3/2013 z dnia 10.10.2013 4/2013 z dnia 30.07.2014	PKP S.A. ul. Szczecińska 62 00-973 Warszawa	Zgodnie z umową nr N03-3KNDE-NE/1/2013 czas nieoznaczony	Egzekucja z niniejszego aktu notarialnego A numer 2417/2014 do sumy 376.861,67 zł.
5.	30.07.2014 Akt notarialny Numer 2418/2014	Podanie egzekucji po myśli art. 777 §1 pkt 4 kpc	Na podstawie umowy nr N03-3KNDE-NE/1/2013 oraz aneksami nr: 1/2013 z dnia 14.08.2013 2/2013 z dnia 30.08.2013 3/2013 z dnia 10.10.2013 4/2013 z dnia 30.07.2014	PKP S.A. ul. Szczecińska 62 00-973 Warszawa	Zgodnie z umową nr N03-3KNDE-NE/1/2013 na czas nieoznaczony	
6.	07.09.2014 Akt notarialny numer 2518/2014	Podanie egzekucji po myśli art. 777 §1 pkt 5 kpc	Na podstawie umowy nr 60/012/028/002700008/12 o udostępnienie infrastruktury kolejowej do przewozu osób w rozkładzie jazdy pociągów 2012/2013 oraz Porozumienia z dnia 06.08.2014r	PKP PLK S.A. Ul. Tatagowa 74 03-734 Warszawa	do dnia 30.06.2015 r.	Egzekucja z niniejszego aktu notarialnego A numer 2518/2014 do sumy 714.529,36 zł
7.	16.12.2014 Akt notarialny Numer 4121/2014	Podanie egzekucji po myśli art. 777 §1 pkt 5 kpc	Na podstawie umowy nr 60/012/059/002700008/14 o udostępnienie infrastruktury kolejowej do przewozu osób w rozkładzie jazdy pociągów 2014/2015	PKP PLK S.A. Ul. Tatagowa 74 03-734 Warszawa	do dnia 12.12.2015 r.	Egzekucja z niniejszego aktu notarialnego A numer 4121/2014 do sumy 47.705.912,85 zł
8.	28.12.2014 Akt notarialny numer 4246/2014	Podanie egzekucji po myśli art. 777 §1 pkt 5 kpc	Na podstawie umowy nr KSZP/74/2014 na sprzedaż oleju napędowego	PKP Energetyka S.A. Ul. Hoża 63/67 00-661 Warszawa	do dnia 31.12.2015 r.	Egzekucja z niniejszego aktu notarialnego A numer 4246/2014 do sumy 39.775,00 zł

Nota II.1A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- sprzedaż usług	68 995 200,37	74 470 487,66
	- otrzymana od Województwa Śląskiego dotacja na finansowanie pasażerskich przewozów kolejowych	149 635 556,35	123 540 581,19
	- otrzymana od Województwa Małopolskiego dotacja na finansowanie pasażerskich przewozów kolejowych	74 263,26	0,00
	- otrzymana od Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju dotacja w związku z honorowaniem ustawowych uprawnień pasażerów do ulgowych przejazdów	16 492 837,96	15 886 110,96
	- sprzedaż materiałów	36 393,96	3 240,00
	Razem	235 234 251,90	213 900 419,81
	- w tym: od jednostek powiązanych	1 951,20	975 756,86

Nota II.1B	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a) kraj		235 204 604,19	213 869 127,46
	- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport - styki Słowacja		29 647,71	31 292,35
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	Razem	235 234 251,90	213 900 419,81
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	975 756,86

Nota II.1C	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- towarów		
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	- materiałów	36 393,96	3 240,00
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	Razem	36 393,96	3 240,00
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota II.1D	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a) kraj		36 393,96	3 240,00
	- w tym: od jednostek powiązanych		0,00
	- towarów		
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	- materiałów	36 393,96	3 240,00
	- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport		0,00	0,00
	Razem	36 393,96	3 240,00
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota II.1E	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG - pozycja nie występuje	
------------	--	--

Nota II.1F	Zmiana stanu produktów	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Zmiana stanu produktów (aktywa B.I.2 i 3, B.IV i pasywa R.IIb)	0,00	0
2.	Zmiana stanu produktów (RZIS-p poz. A.II.) *)	0,00	-2 199 562,61
3.	Różnica	0,00	2 199 562,61

*) Przy sporządzeniu rachunku zysków i strat za rok 2014 zmieniono sposób prezentacji pozycji "Zmiany stanu produktów", która dotyczy bieżących rozliczeń międzyokresowych kosztów rezerw. Kwotę zaprezentowaną w roku 2013 w wysokości 2.199.562,61 zł odniesiono na pozycję "Koszty działalności operacyjnej" tj. na usługi obce, wynagrodzenie oraz pozycję "Koszty finansowe" tj. odsetki. Szczegółowy opis ujęto w poszczególnych notach dotyczących rachunku zysków i strat.

Nota II.2	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WNIP - pozycja nie występuje	
-----------	---	--

Nota II.3A	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW - pozycja nie występuje	
------------	---	--

Nota II.3B	ZAPASY - ZMIANY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	materiały	659 453,43	244 056,63
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości		0,00
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		0,00
b)	bilansowy stan materiałów	659 453,43	244 056,63
c)	półprodukty i produkty w toku		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
d)	bilansowy stan półproduktów i produktów w toku	0,00	0,00
e)	produkty gotowe		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
f)	bilansowy stan półproduktów i produktów w toku	0,00	0,00
g)	towary		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
h)	bilansowy stan towarów	0,00	0,00
i)	zaliczki na dostawy	27 530,45	90 737,41
	Stan bilansowy - razem	686 983,88	334 794,04

Nota II.4	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ - pozycja nie występuje	
-----------	---	--

Nota II.5	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Przychody ogółem	244 192 059,68
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	1 111 574,46
a	zwiększenia przychodów podatkowych	4 741 623,50
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(3 629 949,04)
II.	Przychody podatkowe	245 303 644,14
III.	Koszty ogółem	237 019 390,92
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(169 755 215,90)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	29 900 125,45
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(199 655 341,35)
IV.	Koszty podatkowe	67 264 175,02
V.	Dochód / Strata (II-IV)	178 039 469,12
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(178 039 469,12)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(178 039 469,12)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	(166 202 657,57)
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	(11 836 811,55)
-	odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	0,00
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	0,00
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
VIII.	Podstawa opodatkowania	0,00
IX.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	0,00
X.	Należny podatek dochodowy za rok	0,00
XI.	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	0,00
XII.	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	0,00
XIII.	Wynik finansowy brutto	
XIV.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	0,00
XV.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI.	Strata podatkowa	0,00

Straty podatkowe z lat poprzednich do rozliczenia:

* strata z roku 2010: 10.564,96 zł
* strata z roku 2011: 3.219.027,78 zł
* strata z roku 2012: 9.020.518,06 zł
* strata z roku 2013: 22.428.959,00 zł

Nota II.6	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	przekształcenie po skorygowaniu zmiany stanu produktów na koniec 2013 roku	korekta zmiany stanu produktów z 2013 roku	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja *)	15 265 288,51	7 854 058,24		7 854 058,24
b)	zużycie materiałów i energii	30 546 260,35	37 228 956,74		37 228 956,74
c)	usługi obce **)	89 400 701,86	158 700 286,35	13 900,00	156 585 386,35
d)	podatki i opłaty	1 061 921,22	1 200 824,77		1 200 824,77
e)	wynagrodzenia ***)	55 941 333,33	49 501 410,29	1 820 590,55	47 780 819,74
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 703 989,37	12 054 670,92		12 054 670,92
g)	pozostałe koszty rodzajowe w tym:	2 314 277,57	3 512 331,28		3 512 331,28
-	koszty podróży służbowych	71 879,77	100 671,55		100 671,55
-	reklama i reprezentacja	270 633,45	424 284,33		424 284,33
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	1 884 859,11	2 274 593,26		2 274 593,26
-	inne koszty	86 905,34	712 782,14		712 782,14
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 393,96	0,00		0,00
	Razem	217 270 166,27	268 152 436,59	1 834 490,55	256 317 946,04

Dnia 10.09.2012 roku została zawarta umowa dzierżawy nr KS/ZP/24/2012 pomiędzy Kolejami Śląskimi Sp. z o.o. a spółką Pojazdy Szynowe PESA S.A. Przedmiotem umowy jest dzierżawa 6 elektrycznych zespołów trakcyjnych typu 27WEb przez okres 36 miesięcy.
*) Spółka zakwalifikowała w/w umowę jako umowę leasingu i wprowadziła pojazdy do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2014.
W roku 2014 Spółka ewidencjonuje bilansowo koszty amortyzacji w/w pojazdów. W związku z powyższym odwołowano znaczny wzrost tych kosztów o kwotę 5.934.107,04 zł (wynikającą z amortyzacji tylko tych własnie pojazdów). Tym samym zmniejszyły się koszty usług obcych na których ewidencjonowane były co miesiąc faktury za dzierżawę w/w pojazdów.

Korekta dotyczy rozwiązania rezerwy założonej na badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok. Kwota 13.800,00 zł została przeksięgowana z pozycji "Zmiana stanu produktów" na konto pozostałych przychodów operacyjnych - rozwiązane rezerwy.

Ponadto Spółka zakslegowała w pozycji usług obcych (działalność operacyjna) rezerwę na zastawy kołowe przeznaczone do pojazdów typu 22WE w wysokości 4.700.000,00 zł.

***) Korekta dotyczy rozwiązania rezerwy założonej na świadczenia pracownicze w 2013 roku. Kwota 1.820.590,55 zł została przeksięgowana z pozycji "Zmiana stanu produktów" na konto wynagrodzeń ponieważ zostały w roku 2014 w części wykorzystane.

Nota II.7	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE - ZOBOWIĄZANIA ZACIĄGNIĘTE NA ICH FINANSOWANE - pozycja nie występuje
-----------	--

Nota II.8	PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE		
Lp.	Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
a)	Wartości niematerialne i prawne	163 990,28	83 725,06
b)	Środki trwałe	698 126,23	2 783 105,31
	- w tym dotyczące ochrony środowiska		
c)	Środki trwałe w budowie	124 014,02	20 080,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska		
d)	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	976 130,53	2 866 830,37

Nota II.9A	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	składowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych nad wartością netto sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00
b)	Dotacje	0,00	0,00
c)	Inne przychody operacyjne	7 420 055,29	9 012 852,22
-	przychody z wozowań do zapłaty, mandaty	1 468 238,88	1 216 504,77
-	otrzymane i naliczone kary umowne	761 655,71	7 370 686,30
-	pozostałe (w tym wpłaty od ubezpieczycieli, rozwiązane odpisy od sprzedanych wierzytelności)	5 190 160,70	425 661,15
	Razem	7 420 055,29	9 012 852,22

Nota II.9B	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Strata ze zbycia ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	33 775,51
b)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 341 746,79	6 601 712,25
c)	Inne koszty operacyjne	8 178 365,30	1 545 339,31
-	kary umowne	310 185,19	1 355 667,89
-	pozostałe *)	7 868 180,11	186 671,42
	Razem	12 520 112,09	8 180 827,07

W skład pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się utworzone rezerwy w łącznej wysokości 6.315.884,00 zł tj.:

- *) rezerwa na koszty sądowe w wysokości 4.000.000,00 zł
- *) rezerwa na karę UOKiK w wysokości 315.884,00 zł
- *) rezerwa na spalony EN76-404 w wysokości 2.000.000,00 zł

Nota 11.9C	PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	Odsetki	731 131,66	645 509,43
	- od jednostek powiązanych	0,00	92 938,76
c)	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	255,00
d)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
e)	Inne	365 072,06	0,00
	- korekta rezerwy na odsetki założonej w 2013 roku	365 072,06	0,00
	Razem	1 096 203,72	645 764,43

Nota 11.9D	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego	przekształcenie po skorygowaniu zmiany stanu produktów na koniec 2013 roku	korekta zmiany stanu produktów z 2013 roku	koniec okresu poprzedniego
a)	Odsetki *)	5 374 732,43	8 463 763,19	365 072,06	8 098 691,13
	- dla jednostek powiązanych	0,00	74 794,15		74 794,15
b)	Strata ze zbycia inwestycji	1 290 218,58	0,00		0,00
c)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	19 060,00		19 060,00
d)	Inne	130 602,78	369 830,81		369 830,81
	- różnice kursowe	130 602,78	369 830,81		369 830,81
	Razem	6 795 553,79	8 862 594,00	365 072,06	8 487 521,94

*) Korekta dotyczy rozwiązania rezerwy założonej na odsetki od zobowiązań za 2013 rok. Kwota 365,072,06 zł została przeksięgowana z pozycji "Zmiana stanu produktów" na konto pozostałych kosztów finansowych - odsetek.

Nota 11.9E	Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - pozycja nie występuje
------------	---

Ustęp 11a. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	EUR / Tabela nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014 r.	EUR	4,2623
b)	EUR / Tabela nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014 r.	CZK	0,1537

Ustęp I. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	14 013 843,10 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	- 1 078 091,95 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	12 359 535,77 zł
Przepływy pieniężne netto	<u>25 295 286,92 zł</u>

Ustęp II. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.	
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
1.	Pracownicy umysłowi	215
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	840
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
Ogółem		1 056

Na dzień 31.12.2014 r. Spółka zatrudnia 1063 pracowników na podstawie umowy o pracę.

2	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.		
Członkowie organów	Stan na koniec roku		
	wynagrodzenia obciążające		
	należne	wypłacone	
Zarządzający	45 649,60	496 841,76	
Nadzorujący	16 519,60	160 744,58	
Razem	62 169,20	657 586,34	

Uwaga: wynagrodzenia należne to wynagrodzenia naliczone za miesiąc grudzień 2014 i wypłacone w styczniu 2015. Wynagrodzenia wypłacone to wynagrodzenia należne za 2014 rok i w roku 2014 wypłacone.

3	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku		
	wynagrodzenia obciążające		
	Należne	Wypłacone	
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00	6 000,00	
Inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego			
pozostałe usługi			
- półroczny przegląd sprawozdania			
- inne			
	17 000,00	6 000,00	

Ustęp III. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

W roku 2014 Spółka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W I kwartale 2015 r. Spółka złożyła pozew przeciwko Bankowi Handlowemu w Warszawie o zwrot kwoty 9.191.158,87 zł wraz z odsetkami z tytułu zwrotu nienależnie uiszczanego świadczenia jako konsekwencję oświadczenia Spółki skierowanego do Sigma Tabor Sp. z o.o. o uchylenie się od oświadczeń woli zawartych pod wpływem błędu i podstęp. Powyższe nie zostało ujęte w należnościach ze względu na niepewny charakter zwrotu.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Spółka poza opisaną w punkcie 4 zmianą prezentacji rezerw nie dokonywała istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym. Nizej zaprezentowano wpływ zmiany na rachunek zysków i strat.

LP	Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	po przekształceniu 01.01.2013- 31.12.2013	korrekta zmiany stanu produktów 2013	01.01.2013- 31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	235 234 251,90	213 900 419,81	2 199 562,61	211 700 857,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	235 197 857,94	213 897 179,81		213 897 179,81
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	2 199 562,61	-2 199 562,61
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 393,96	3 240,00		3 240,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	217 270 166,27	268 162 436,69	1 834 490,65	266 317 946,04
I.	Amortyzacja	15 265 298,51	7 854 056,24		7 854 056,24
II.	Zużycie materiałów i energii	30 546 250,35	37 228 956,74		37 228 956,74
III.	Usługi obce	99 400 701,86	156 700 286,35	13 900,00	156 686 386,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 061 921,22	1 200 824,77		1 200 824,77
—	podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V.	Wynagrodzenia	55 941 333,33	49 601 410,29	1 820 590,55	47 780 819,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 703 989,37	12 054 570,92		12 054 570,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 314 277,67	3 512 331,28		3 512 331,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 393,96	0,00		0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17 964 085,63	-54 252 016,78	365 072,06	-54 617 088,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 428 055,29	9 012 851,22	0,00	9 012 851,22
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00		0,00
III.	Inne przychody operacyjne	7 428 055,29	9 012 851,22		9 012 851,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	12 520 112,09	8 180 827,07	0,00	8 180 827,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 872 028,83	-53 419 992,63	365 072,06	-53 785 064,69
G.	Przychody finansowe	1 096 203,72	645 764,43	0,00	645 764,43
H.	Koszty finansowe	6 795 553,79	8 852 594,00	365 072,06	8 487 521,94
I.	Odsetki, w tym:	5 374 732,43	8 463 763,19	365 072,06	8 098 691,13
—	dla jednostek powiązanych	0,00	74 794,15		74 794,15
II.	Strata ze zbycia inwestycji	1 290 218,58	0,00		0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	19 000,00		19 000,00
IV.	Inne	130 602,78	369 830,81		369 830,81
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7 172 678,76	-61 626 822,20	0,00	-61 626 822,20
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	7 172 678,76	-61 626 822,20	0,00	-61 626 822,20
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	7 172 678,76	-61 626 822,20	0,00	-61 626 822,20

20/1
m

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2014 do roku 2013. Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2014 rok zmieniono sposób prezentacji pozycji "Zmiana stanów produktów", która dotyczy bieżących rozliczeń międzyokresowych kosztów rezerw. Prezentowane w sprawozdaniu finansowym dane porównawcze zostały przekształcone w taki sposób jak gdyby w Spółce obowiązywały zmienione zasady prezentacji "Zmiany stanu produktów" zastosowane przez Zarząd Spółki przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku. Kwotę 2.199.562,61 zł prezentowaną w pozycji "Zmiana stanu produktów" w roku 2013 odniesiono na pozycję "Koszty działalności operacyjnej" (tj. usługi obce w kwocie 13.900,00 zł, wynagrodzenia w kwocie 1.820.590,55 zł) oraz "Koszty finansowe" (tj. 365.072,06 zł).

Ustęp IV. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Na dzień bilansowy jedynym podmiotem powiązanym ze Spółką jest Inteko Sp. z o.o.

Spółka posiada 665 udziałów Inteko Sp. z o.o o łącznej wartości nominalnej w wysokości 66.500,00 zł.

Uchwałą nr 15/2014 z dnia 29.10.2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki InTeKo Sp. z o.o. postanowiło rozwiązać spółkę i postawić ją w stan likwidacji.

W związku z tym, iż spółka InTeKo Sp. z o.o. jest w stanie likwidacji nie sporządzono skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014.

Przychody netto ze sprzedaży	1 951,20 zł
pozostałe przychody operacyjne (refaktury)	1 144,80 zł
Zakupy wyrobów/usług	15 128,48 zł
Należności, pożyczki udzielone, etc.	2 558 280,28 zł
Zobowiązania, pożyczki otrzymane, etc.	15 128,48 zł

Ustęp V. Inne informacje.

Spółka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Ustęp VI. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2014 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp VII. Inne informacje.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia:
Katowice, dnia 28 kwietnia 2015 r.

Podpis osoby sporządzającej: Anna Wiśniewska-Micor

Prezes Zarządu

Piotr Bramorski

Wiceprezes Zarządu
ds. finansowych

Renata Szczygiel

Wiceprezes Zarządu
ds. techniczno-
eksploatacyjnych

Dariusz Pękosz