

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne**1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	47 054 347,41	152 355,63	57 382 525,25	-	104 589 228,29
Zwiększenia	81 975 612,06	-	549 665,04	-	82 525 277,10
Nabycie	81 975 612,06	-	549 665,04	-	82 525 277,10
31.12.2024	129 029 959,47	152 355,63	57 932 190,29	-	187 114 505,39
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024	(32 088 063,89)	(152 355,63)	(39 189 638,46)	-	(71 430 057,98)
Zwiększenia	(29 359 671,80)	-	(3 278 547,45)	-	(32 638 219,25)
Amortyzacja	(29 359 671,80)	-	(3 278 547,45)	-	(32 638 219,25)
31.12.2024	(61 447 735,69)	(152 355,63)	(42 468 185,91)	-	(104 068 277,23)
Wartość netto					
01.01.2024	14 966 283,52	-	18 192 886,79	-	33 159 170,31
31.12.2024	67 582 223,78	-	15 464 004,38	-	83 046 228,16

1. 2 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych

	31.12.2024	31.12.2023
Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	137 750 557,97	128 886 048,97
Wartość prac rozwojowych kapitalizowana na RMK	137 750 557,97	128 886 048,97
Koszty niezakończonych prac rozwojowych, których zakończenie planowane jest na rok 2025 są prezentowane w ramach krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych, natomiast prace, które według planu zostaną zakończone w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego, są ujmowane jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne.		

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2024	17 111 106,35	174 872 979,11	226 667 597,50	18 510 890,34	11 096 810,62	448 259 383,92
Zwiększenia	-	5 447 366,60	33 453 028,03	711 888,08	1 146 591,66	40 758 874,37
Nabycie	-	5 447 366,60	33 453 028,03	644 701,86	668 449,57	40 213 546,06
Inne	-	-	-	67 186,22	478 142,09	545 328,31
Zmniejszenia	-	(5 565 770,48)	(17 757 961,81)	(353 305,73)	(2 339 943,82)	(26 016 981,84)
Rozchód	-	-	(15 945 298,04)	(211 219,51)	-	(16 156 517,55)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(5 565 770,48)	(1 812 663,77)	(142 086,22)	(1 532 063,64)	(9 052 584,11)
Inne	-	-	-	-	(807 880,18)	(807 880,18)
31.12.2024	17 111 106,35	174 754 575,23	242 362 663,72	18 869 472,69	9 903 458,46	463 001 276,45
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2024	-	(73 775 565,90)	(158 970 464,54)	(12 592 533,52)	(10 041 950,78)	(255 380 514,74)
Zwiększenia	-	(4 555 309,60)	(15 180 849,64)	(1 673 902,56)	(998 035,68)	(22 408 097,48)
Amortyzacja	-	(4 555 309,60)	(15 180 849,64)	(1 382 810,58)	(998 035,68)	(22 117 005,50)
Inne	-	-	-	(291 091,98)	-	(291 091,98)
Zmniejszenia	-	3 055 995,11	4 481 915,84	289 615,59	2 339 943,82	10 167 470,36
Rozchód	-	-	2 669 252,07	172 496,17	-	2 841 748,24
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	3 055 995,11	1 812 663,77	117 119,42	1 532 063,64	6 517 841,94
Inne	-	-	-	-	807 880,18	807 880,18
31.12.2024	-	(75 274 880,39)	(169 669 398,34)	(13 976 820,49)	(8 700 042,64)	(267 621 141,86)
Wartość netto						
01.01.2024	17 111 106,35	101 097 413,21	67 697 132,96	5 918 356,82	1 054 859,84	192 878 869,18
31.12.2024	17 111 106,35	99 479 694,84	72 693 265,38	4 892 652,20	1 203 415,82	195 380 134,59

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 3.273.154,01 zł (2023 r.: 3.273.154,01 zł).

2. 3 Środki trwałe w budowie

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	61 647 570,02	3 344 437,17

3. Inwestycje długoterminowe**3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Wartości				
	nieruchomości	i prawne	Długoterminowe	Inne inwestycje	
	Nieruchomości	i prawne	aktywa finansowe	długo terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024 (*)	-	-	75 890 951,79	-	75 890 951,79
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(40 657 004,89)	-	(40 657 004,89)
Reklasyfikacja do inwestycji krótkoterminowych	-	-	(40 657 004,89)	-	(40 657 004,89)
31.12.2024	-	-	35 233 946,90	-	35 233 946,90
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024 (*)	-	-	(13 298 789,03)	-	(13 298 789,03)
31.12.2024	-	-	(13 298 789,03)	-	(13 298 789,03)
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	62 592 162,76	-	62 592 162,76
31.12.2024	-	-	21 935 157,87	-	21 935 157,87

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. 2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
PESA Mińsk Mazowiecki S.A. **	Mińsk Mazowiecki	83,8%	83,8%	15 475 741,39	144 748 462,55
Zakład Remontowo-Budowlany Rem-Suw Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	100,0%	100,0%	1 122 943,90	8 956 459,91
Zakład Produkcyjno-Usługowy Eko-Partner Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	100,0%	100,0%	1 016 011,09	4 935 897,99
Pesa Maintenance & Service Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	100,0%	100,0%	(4 746,55)	3 347 533,85
Pesa Operating Finance Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	100,0%	100,0%	499 712,12	4 808 005,58
Mikkator Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	100,0%	100,0%	(6 553,10)	(34 931,51)
Technology Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	100,0%	100,0%	(15 116,68)	(82 637,18)
Corylus Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	100,0%	100,0%	149 540,00	2 367 984,76
Pesa Bielserwis Sp. z o.o.*	Mińsk	100,0%	100,0%	1 014 510,70	4 097 015,60
Pesa Ukrservis Sp. z o.o.*	Kijów	100,0%	100,0%	34 560,16	63 605,92
PESA Sp. z o.o.* Odlewnia Żeliwa	Sankt Petersburg	100,0%	100,0%	(282 412,50)	435 600,00
Bydgoszcz Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	24,0%	24,0%	4 446 961,72	23 715 170,84
Pesa Rail s.r.o.	Praga	100,0%	100,0%	1 789 047,00	162 934,10

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

** dane ze sprawozdania finansowego podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania biegły rewident nie wydał sprawozdania z badania.

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Koszty prac badawczo-rozwojowych w trakcie realizacji	108 213 241,87	46 954 088,93
Gwarancje kontraktowe	25 515 828,17	5 637 816,44
Pozostałe	2 380,66	-
	<u>133 731 450,70</u>	<u>52 591 905,37</u>

5. Zapasy

	31.12.2024	31.12.2023
Stan zapasów brutto	534 905 719,74	416 670 263,40
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(51 235 282,72)	(51 235 280,45)
Stan zapasów netto	<u>483 670 437,02</u>	<u>365 434 982,95</u>

6. Środki pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023 (*)
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	25 977 255,90	20 286 700,20
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	23 779 165,18	16 925 771,98
	<u>25 977 255,90</u>	<u>20 286 700,20</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Należności krótkoterminowe**7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	31.12.2024	31.12.2023 (*)
Stan należności brutto	4 845 648,96	10 167 272,37
Stan należności netto	4 845 648,96	10 167 272,37

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

7. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	40 491 594,30	51 207 945,55
Odpis aktualizujący wartość należności	(40 491 594,30)	(51 207 945,55)
Stan należności netto	-	-

7. 3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	560 917 119,21	669 833 763,35
Odpis aktualizujący wartość należności	(40 491 594,30)	(63 595 756,47)
Stan należności netto	520 425 524,91	606 238 006,88

7. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług i reklasy od pozostałych jednostek

	Odpis	Reklas z rezerwami na kary	Razem
01.01.2024	(12 387 810,92)	(51 207 945,55)	(63 595 756,47)
Zwiększenia	-	-	-
Rozwiązanie	12 387 810,92	-	12 387 810,92
Zmiany w ciągu roku dotyczące reklasów z rezerwami na kary	-	10 716 351,25	10 716 351,25
31.12.2024	-	(40 491 594,30)	(40 491 594,30)

7. 5 Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej od pozostałych jednostek

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	287 778 043,24	330 105 493,86
Odpis aktualizujący wartość należności	(167 541 652,84)	(195 814 298,81)
Stan należności netto	120 236 390,40	134 291 195,05

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. 6 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych dochodzonych na drodze sądowej i reklasy

	Odpis aktualizujący	Reklas z rezerwami na kary	Razem
01.01.2024	(94 863 371,68)	(100 950 927,13)	(195 814 298,81)
Zmiany w ciągu roku dotyczące reklasów z rezerwami na kary	-	17 717 020,95	17 717 020,95
Utworzenie (wycena bilansowa)	10 555 625,02	-	10 555 625,02
31.12.2024	(84 307 746,66)	(83 233 906,18)	(167 541 652,84)

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023 (*)
Niezafakturowane należności z tyt. kontraktów długoterminowych	826 607 463,20	829 253 483,52
Koszty prac badawczo-rozwojowych w trakcie realizacji	29 537 316,10	81 931 960,04
Gwarancje kontraktowe	11 056 986,30	2 690 952,21
Ubezpieczenia	1 120 481,97	797 659,93
Pozostałe	92 079,77	59 854,74
	868 414 327,34	914 733 910,44

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Wartość nominalna		Udział %
	Liczba akcji	akcji	
PFR Fundusz Inwestycyjny	544 387 436	108 877 487,20	94,60%
Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych			
Trenino Holding Sp. z o.o.	20 715 394	4 143 078,80	3,60%
PESA Holding Sp. z o.o.	10 253 450	2 050 690,00	1,78%
Osoby fizyczne	104 247	20 849,40	0,02%
	575 460 527	115 092 105	100,00%

9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk netto na kapitał zapasowy.

10. Rezerwy

10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024	
					Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	2 365 949,00	2 973 935,00	(173 716,49)	(2 342 232,51)	2 823 935,00	2 680 053,00
Nagrody jubileuszowe	2 410 043,00	2 586 609,00	(200 550,00)	(2 209 493,00)	2 586 609,00	2 128 351,00
Urlopy	3 457 545,45	4 652 994,00		(3 675 624,00)	4 434 915,45	-
Pozostałe	17 655 099,77	18 883 410,10	(16 825 534,00)	(461 487,22)	19 251 488,65	-
	25 888 637,22	29 096 948,10	(17 199 800,49)	(8 688 836,73)	29 096 948,10	4 808 404,00
rezerwy krótkoterminowe						24 288 544,10

10. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Naprawy gwarancyjne	47 206 217,59	45 849 279,55	-	-	93 055 497,14
Utrzymanie pojazdów	80 237 227,30	4 763 620,56	-	-	85 000 847,86
Rezerwa - retrofit	52 909 225,62	5 788 252,88	-	-	58 697 478,50
Pozostałe koszty	14 324 274,00	-	-	(1 145 836,74)	13 178 437,26
	194 676 944,51	56 401 152,99	-	(1 145 836,74)	249 932 260,76

10. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2024
Na przewidziane koszty	93 274 924,97	93 698 497,22	(117 508 492,49)	(1 939 783,35)	67 525 146,35
Na kary	271 841 836,33	86 135 261,57	(134 583 349,47)	(79 974 979,80)	143 418 768,63
	365 116 761,30	179 833 758,79	(252 091 841,96)	(81 914 763,15)	210 943 914,98

11. Zobowiązania długoterminowe

11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2024
Przypadające do spłaty:	
powyżej 1 roku do 3 lat	125 003,46
powyżej 5 lat	5 137 378,29
	5 262 381,75
Przypadające do spłaty:	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	5 271 920,64

11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
Przypadające do spłaty:	Kredyty i pożyczki					
powyżej 1 roku do 3 lat	-	100 000 000,00	5 990 448,42	-	-	105 990 448,42
powyżej 3 do 5 lat	-	-	2 911 254,00	-	-	2 911 254,00
powyżej 5 lat	-	-	78 674,45	-	-	78 674,45
	-	100 000 000,00	8 980 376,87	-	-	108 980 376,87
Przypadające do spłaty:						
do 1 roku	620 000 000,00	-	-	-	-	620 000 000,00
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe						

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Inne rozliczenia międzyokresowe

12. 1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
Dotacje	31 500 912,07	36 322 854,96
	31 500 912,07	36 322 854,96

12. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
Dotacje	4 626 185,98	2 985 821,52
	4 626 185,98	2 985 821,52

13. Struktura przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Struktura terytorialna		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Kraj	1 184 818 401,96	989 934 474,72
Kraje UE	901 665 978,96	600 532 577,93
Eksport	19 338 439,92	13 628 855,19
	2 105 822 820,84	1 604 095 907,84
Przychody netto ze sprzedaży towarów		
Kraj	24 249 203,60	13 518 323,14
Kraje UE	16 929 103,28	21 394 440,66
Eksport	427 210,91	1 355 617,03
	41 605 517,79	36 268 380,83
Struktura rzeczowa		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż podstawowa	2 098 951 166,69	1 599 663 701,92
Dzierżawa	196 340,21	173 364,23
Opłata licencyjna	2 991 772,10	2 375 794,82
Koszty outsourcingu	654 294,41	558 307,50
Pozostałe	3 029 247,43	1 324 739,37
	2 105 822 820,84	1 604 095 907,84
Przychody netto ze sprzedaży towarów		
Sprzedaż towarów	41 605 517,79	36 268 380,83
	41 605 517,79	36 268 380,83

14. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	3 663 241,12	-	3 663 241,12
Pozostałe aktywa	4 505 752,34	-	34 383,91	-	4 540 136,25
	4 505 752,34	-	3 697 625,03	-	8 203 377,37

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. (*)

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	7 602 974,43	-	3 940 476,22	-	11 543 450,65
Pozostałe aktywa	6 761 091,15	-	-	-	6 761 091,15
	14 364 065,58	-	3 940 476,22	-	18 304 541,80

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	8 605 780,82	-	334 767,35	-	8 940 548,17
Długoterminowe zobowiązania finansowe	49 154 012,79	-	3 727 333,77	-	52 881 346,56
Pozostałe zobowiązania	58 036 630,42	-	172,00	-	58 036 802,42
	115 796 424,03	-	4 062 273,12	-	119 858 697,15

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. (*)

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	8 509 760,96	-	336 450,81	-	8 846 211,77
Długoterminowe zobowiązania finansowe	60 546 630,96	-	-	408 696,08	60 955 327,04
Pozostałe zobowiązania	960 094,46	-	-	-	960 094,46
	70 016 486,38	-	336 450,81	408 696,08	70 761 633,27

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	122 738 823,16	88 406 795,89
- planowane na rok następny	415 648 225,00	323 250 000,00

17. Składniki aktywów lub pasywów prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki aktywów prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2024	31.12.2023
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym, w tym:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	-	42 398 835,16
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	63 555 125,47	17 501 047,19
	63 555 125,47	59 899 882,35

Następujące składniki pasywów prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji Inne zobowiązania finansowe	8 980 376,87	2 896 512,28
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Inne zobowiązania finansowe	2 991 066,48	625 572,92
	11 971 443,35	3 522 085,20
	31.12.2024	31.12.2023
Otrzymane pożyczki od jednostek powiązanych, w tym:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji Wobec jednostek powiązanych	-	2 722 119,28
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Inne wobec jednostek powiązanych	4 566 069,42	220 366,67
	4 566 069,42	2 942 485,95

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

18. 1 Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	213 867,44	(151 795,00)
	213 867,44	(151 795,00)

18. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 (*) - 31.12.2023 (*)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	742 528 875,05	148 387 446,98
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(620 000 000,00)	1 534 569,44
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	53 837 187,93
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(2 365 493,56)	(300 825,73)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych i niepowiązanych	(4 006 886,63)	(22 578 101,86)
	116 156 494,86	180 880 276,76

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

18. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(82 525 277,10)	(37 361 120,84)
Zwiększenia środków trwałych	(40 758 874,37)	(54 076 726,70)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(58 303 132,85)	31 682 118,57
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	(372 412,43)	(1 180 427,35)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu (nakłady leasing)	15 070 513,40	3 021 544,80
Pozostałe	291 091,98	70 644,80
	(166 598 091,37)	(57 843 966,72)

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi

19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki udzielone	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pożyczki otrzymane	Zaliczki przekazane i pozostałe rozrachunki	Obligacje
PESA MIŃSK MAZOWIECKI S.A.	4 449 912,15	-	10 169 959,34	-	46 494 453,66	-
Zakład Remontowo-Budowlany REM-SUW Sp. z o.o.	192 040,73	-	5 271 925,99	-	-	-
Zakład Produkcyjno-Usługowy EKO-PARTNER Sp. z o.o.	85 393,92	-	4 762 865,19	-	-	-
PESA Maintenance&Service Sp. z o.o.	1 376,75	51 881,75	-	-	705 851,22	-
Pesa Operating Finance Sp. z o.o.	-	33 938 298,46	1 848 538,17	-	-	-
Corylus Sp. z o.o.	-	-	97 919,81	1 370 408,92	-	-
Mikkator Sp. z o.o.	18 145,00	11 319,34	-	-	-	-
Technology Sp. z o.o.	22 005,90	178 074,02	-	-	-	-
Trenino Holding Sp. z o.o.	-	-	-	3 195 660,50	-	5 262 381,75
PESA HOLDING Sp. z o.o.	76 626,91	29 375 551,90	-	-	-	-
Odlewnia Żeliwa Bydgoszcz Sp. z o.o	147,60	-	-	-	-	-
Pesa Rail CR s.r.o.	-	-	-	-	(127 773,38)	-
	4 845 648,96	63 555 125,47	22 151 208,50	4 566 069,42	47 072 531,50	5 262 381,75

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne przychody finansowe	Inne przychody operacyjne	Odsetki	Przychody ze sprzedaży
PESA MIŃSK MAZOWIECKI S.A.	47,49	347 503,83	-	6 847 085,10
Zakład Remontowo-Budowlany REM-SUW Sp. z o.o.	-	14 242,30	-	1 871 914,33
Zakład Produkcyjno-Usługowy EKO-PARTNER Sp. z o.o.	-	15 242,30	-	824 780,95
PESA Maintenance&Service Sp. z o.o.	-	-	3 434,68	4 344,00
Pesa Operating Finance Sp. z o.o.	-	3 319,28	2 010 411,90	5 000,00
Corylus Sp. z o.o.	-	3 319,28	-	3 000,00
Mikkator Sp. z o.o.	-	-	858,67	2 300,00
Technology Sp. z o.o.	-	3 319,28	10 177,37	1 000,00
PESA HOLDING Sp. z o.o.	-	3 319,28	1 630 360,50	8 184,00
Odlewnia Żeliwa Bydgoszcz Sp. z o.o	-	-	-	1 440,00
	47,49	390 265,55	3 655 243,12	9 569 048,38

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne koszty finansowe	Zakupy usług	Pozostałe	Odsetki
PESA MIŃSK MAZOWIECKI S.A.	383 442,79	39 362 890,77	37 797 490,89	-
Zakład Remontowo-Budowlany REM-SUW Sp. z o.o.	128 035,07	1 838 831,02	695 757,31	-
Zakład Produkcyjno-Usługowy EKO-PARTNER Sp. z o.o.	86 095,26	13 639 528,38	595 328,48	-
PESA Maintenance&Service Sp. z o.o.	9 044,06	-	-	-
Pesa Operating Finance Sp. z o.o.	459 840,18	-	-	-
Corylus Sp. z o.o.	28 445,91	-	-	81 592,80
PESA Ukrserwis Sp. z o.o.	-	34 580,00	-	-
PESA Bielserwis Sp. z o.o.	-	(70 219,48)	-	-
Trenino Holding Sp. z o.o.	-	-	-	673 872,97
PESA HOLDING Sp. z o.o.	2 189,81	-	-	-
Pesa Rail CR s.r.o.	-	1 563 428,96	289 200,00	-
	1 097 093,08	56 369 039,65	39 377 776,68	755 465,77

20. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Zgodnie z literalnym brzmieniem ustawy o rachunkowości spółka Rail Capital Partners Sp. z o.o., nie spełnia definicji jednostki powiązanej w stosunku do Spółki Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. – udziały tej spółki bezpośrednio lub pośrednio należą do Polski Fundusz Rozwoju Fundusz Inwestycyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (dalej: PFR FI FIZAN), który nie jest objęty zakresem definicji jednostki powiązanej oraz jednostki dominującej, a w konsekwencji grupy kapitałowej. W związku z tym, jako jednostki powiązane w rozumieniu ustawy, nie są traktowane również spółki, w których udziały lub akcje posiadają fundusze inwestycyjne. Definicji jednostki powiązanej według ustawy o rachunkowości nie spełnia również Polski Fundusz Rozwoju S.A., który posiada udziały w funduszu inwestycyjnym posiadającym udziały w Trenino Holding Sp. z o.o.

Z kolei zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w części dotyczącej dodatkowych informacji i objaśnień, przez strony powiązane rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości. W rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, forma prawna nie ma znaczenia dla uznania stron za powiązane.

Właścicielem funduszu inwestycyjnego, który posiada bezpośrednio udziały w Rail Capital Partners Sp. z o.o, jest PFR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A – spółka zarządzająca funduszem PFR FI FIZAN, który posiada 94,6% akcji Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA. i 100% udziałów spółki Trenino Holding Sp. z o.o.

Spółka nie zawierała ze stronami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

20. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Rail Capital Partners Sp. z o.o.	24 964 797,76	5 893,48
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	-	4 766 032,30
	24 964 797,76	4 771 925,78

20. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży
Rail Capital Partners Sp. z o.o.	180 958 486,53
	180 958 486,53

20. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy usług	Inne koszty finansowe
Rail Capital Partners Sp. z o.o.	61 600,00	-
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	-	22 807 149,02
	61 600,00	22 807 149,02

21. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	611
Pracownicy na stanowiskach roboczych	1 479
Pracownicy przebywający na urloпах (wychowawczych lub bezpłatnych)	4
Pozostali pracownicy	9
	2 103

22. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego spółek handlowych:

	31.12.2024	31.12.2023
Organ zarządzający	6 125 666,40	5 820 647,92
Organ nadzorujący	212 595,45	195 040,56
	6 338 261,85	6 015 688,48

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	550 000,00	485 000,00
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	25 000,00	-

24. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka jako jednostka dominująca grupy kapitałowej Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

25. Zobowiązania warunkowe

Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	336 962 662,43
Weksle	1 517 023 673,41

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń - patrz nota 26

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

26. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	31.12.2024	31.12.2023
Środki trwałe		
hipoteka	6 521 398 858,56	6 521 398 858,56
zastaw	9 044 910,12	9 044 910,12
Zapasy		
zastaw	138 335 383,90	140 763 456,40
Należności		
cesja	3 108 761 354,04	3 721 550 393,94
Środki pieniężne		
zastaw	6 500 000 000,00	6 546 794 060,00
Akcje, udziały		
zastaw	24 207 387 894,80	24 207 387 894,80
Aktywa		
zastaw	9 010 809 587,70	9 010 809 587,70
Prawa własności intelektualnej		
zastaw	4 000 000 000,00	4 000 000 000,00
	53 495 737 989,12	54 157 749 161,52

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Informacje o instrumentach finansowych

27. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności, m.in. z tytułu należności, udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce monitorowania należności.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 27.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR, RON, CHF, CZK, USD. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 27.3.

27. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	63 555 125,47	Oprocentowanie zmienne WIBOR + marża; Kwota 63,5 mln zł z terminem spłaty w 2025r.
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	272 921 971,42	Oprocentowanie Overnight lub terminowych negocjowanych
Pożyczki otrzymane	pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych i niepowiązanych	104 566 069,42	Oprocentowanie zmienne WIBOR + marża; Kwota 104,6 mln zł z terminem spłaty w 2025r.
Kredyty	kredyt udzielony przez konsorcjum banków, kredyty obrotowe	520 000 000,00	Oprocentowanie zmienne WIBOR + marża, Kwota 520 mln zł z terminem spłaty w 2025r.
Zobowiązania z tytułu leasingu	zobowiązanie leasingowe	11 971 443,35	Oprocentowanie zmienne lub stałe w zależności od umowy.
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów od j. powiązanych	obligacje	5 262 381,75	5,1 mln zł oprocentowanie zmienne WIBOR + marża z terminem spłaty 2033r.; 125 tys. zł oprocentowanie stałe IRR z terminem spłaty w 2027r
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów	obligacje	100 000 000,00	Oprocentowanie zmienne WIBOR + marża; Oprocentowanie stałe IRR; Termin spłaty w 2026r.

27. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel oprocentowanych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 (*) wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	272 921 971,42	373 418 123,60
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	63 555 125,47	59 899 882,35
Zobowiązania finansowe	641 799 894,52	856 028 874,72

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M, WIBOR 1Y.

27. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 (*) wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	525 271 173,87	616 405 279,25
Środki pieniężne	272 921 971,42	373 497 910,89
Należności dochodzone na drodze sądowej	120 236 390,40	134 291 195,50
Pożyczki udzielone	63 555 125,47	59 899 882,35
	981 984 661,16	1 184 094 267,99

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

28. Łączenie spółek

Prezentacja przychodów i kosztów spółek w roku 2024 przed połączeniem, tj. za okres od 01.01.2024 r. do 28.02.2024r.

	Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A	Portrush Sp. z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		
<i>od jednostek powiązanych od jednostek powiązanych</i>	2 479 425,33	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	234 658 361,14	-
Zmiana stanu produktów	23 793 499,14	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	28 940,02	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 463 785,54	-
	261 944 585,84	-
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	(5 882 876,05)	-
Zużycie materiałów i energii	(171 057 707,94)	-
Usługi obce	(25 743 657,75)	(10 884,75)
Podatki i opłaty	(1 454 244,96)	(715,88)
Wynagrodzenia	(33 921 781,93)	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(13 137 352,34)	-
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 820 157,60)	-
Wartość sprzedanych towarów	(2 781 446,40)	-
	(255 799 224,97)	(11 600,63)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	6 145 360,87	(11 600,63)
Pozostałe przychody operacyjne		
Dotacje	221 328,69	-
Inne przychody operacyjne	1 172 332,68	-
	1 393 661,37	-
Pozostałe koszty operacyjne		
Inne koszty operacyjne	343 786,02	-
	343 786,02	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	7 882 808,26	(11 600,63)
Przychody finansowe		
Odsetki, w tym	2 490 720,00	-
<i>od jednostek powiązanych</i>	600 162,04	-
Inne	711,00	881 195,04
	2 491 431,00	881 195,04
Koszty finansowe		
Odsetki, w tym	(10 623 875,12)	-
<i>dla jednostek powiązanych</i>	(117 998,24)	-
Inne	(38 783 409,19)	-
	(49 407 284,31)	-
(Strata)/Zysk brutto	(39 033 045,05)	869 594,41
Podatek dochodowy	-	(167 852,00)
(Strata)/Zysk netto	(39 033 045,05)	701 742,41

Prezentacja zmian w kapitałach spółek w roku 2024 przed połączeniem, tj. na dzień 28.02.2024 r.

	Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A	Portrush Sp. z o.o.
Kapitał własny na początek okresu	704 491 753,85	124 541 343,14
zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Kapitał własny na początek okresu po korektach	704 491 753,85	124 541 343,14
Kapitał podstawowy na początek okresu	115 092 105,40	1 005 050,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	115 092 105,40	1 005 050,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	158 679 918,04	117 969 109,05
zwiększenia z tytułu	-	5 567 184,09
przeznaczenia zysku na pokrycie	-	5 567 184,09
Kapitał zapasowy na koniec okresu	158 679 918,04	123 536 293,14
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych	9 586 749,47	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	9 586 749,47	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 106 010,16	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 106 010,16	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	404 383 929,26	5 567 184,09
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 909 158,18	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 909 158,18	-
zmniejszenia z tytułu	-	(5 567 184,09)
przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	-	(5 567 184,09)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 909 158,18	(5 567 184,09)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	409 293 087,44	-
Wynik netto	(39 033 045,05)	701 742,41
zysk netto	-	701 742,41
strata netto	(39 033 045,05)	-
Kapitał własny na koniec okresu	654 724 825,46	125 243 085,55
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	654 724 825,46	125 243 085,55

Aktywa rok 2023 dane porównawcze

	Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A	Portrush Sp. z o.o.	Korekty połączeniowe	Po korektach
Aktywa trwałe	918 957 312,69	123 993 411,91	(228 568 776,11)	814 381 948,49
Wartości niematerialne i prawne				
Koszty zakończonych prac rozwojowych	14 966 283,52	-	-	14 966 283,52
Inne wartości niematerialne i prawne	18 192 886,79	-	-	18 192 886,79
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	33 159 170,31	-	-	33 159 170,31
Rzeczowe aktywa trwałe				
Środki trwałe	192 878 869,18	-	-	192 878 869,18
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	17 111 106,35	-	-	17 111 106,35
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 097 413,21	-	-	101 097 413,21
urządzenia techniczne i maszyny	67 697 132,96	-	-	67 697 132,96
środki transportu	5 918 356,82	-	-	5 918 356,82
inne środki trwałe	1 054 859,84	-	-	1 054 859,84
Środki trwałe w budowie	3 344 437,17	-	-	3 344 437,17
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 223 001,85	-	-	1 223 001,85
	197 446 308,20	-	-	197 446 308,20
Inwestycje długoterminowe				
Długoterminowe aktywa finansowe	162 609 288,96	123 992 986,91	(224 010 113,11)	62 592 162,76
w jednostkach powiązanych	162 568 083,16	123 992 986,91	(224 010 113,11)	62 550 956,96
udziały lub akcje	120 169 248,00	-	(100 017 126,20)	20 152 121,80
udzielone pożyczki	42 398 835,16	-	-	42 398 835,16
inne długoterminowe aktywa finansowe	-	123 992 986,91	(123 992 986,91)	-
w pozostałych jednostkach	41 205,80	-	-	41 205,80
udziały lub akcje	41 205,80	-	-	41 205,80
	162 609 288,96	123 992 986,91	(224 010 113,11)	62 592 162,76

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	473 150 639,85	425,00	(4 558 663,00)	468 592 401,85
Inne rozliczenia międzyokresowe	52 591 905,37			52 591 905,37
	525 742 545,22	425,00	(4 558 663,00)	521 184 307,22

Aktywa obrotowe

2 483 464 814,64	5 247 442,66	(3 711 805,68)	2 485 000 451,62
------------------	--------------	----------------	------------------

Zapasy

Materiały	281 233 934,77	-	-	281 233 934,77
Półprodukty i produkty w toku	24 193 062,63	-	-	24 193 062,63
Zaliczki na dostawy i usługi	60 007 985,55	-	-	60 007 985,55
	365 434 982,95	-	-	365 434 982,95

Należności krótkoterminowe

Należności od jednostek powiązanych	8 715 654,04	5 163 424,01	(3 711 805,68)	10 167 272,37
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8 715 654,04	5 163 424,01	(3 711 805,68)	10 167 272,37
do 12 miesięcy	8 715 654,04	5 163 424,01	(3 711 805,68)	10 167 272,37
Należności od pozostałych jednostek	803 661 119,17	4 208,61	-	803 665 327,78
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	606 238 006,88	-	-	606 238 006,88
do 12 miesięcy	606 238 006,88	-	-	606 238 006,88
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 853 014,93	4 208,61	-	11 857 223,54
inne	51 278 902,31	-	-	51 278 902,31
dochodzone na drodze sądowej	134 291 195,05	-	-	134 291 195,05
	812 376 773,21	5 167 632,62	(3 711 805,68)	813 832 600,15

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	390 919 170,79	79 787,29	-	390 998 958,08
w jednostkach powiązanych	17 501 047,19	-	-	17 501 047,19
udzielone pożyczki	17 501 047,19	-	-	17 501 047,19
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	373 418 123,60	79 787,29	-	373 497 910,89
	20 286 700,20	79 787,29	-	20 366 487,49
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	353 131 423,40	-	-	353 131 423,40
inne środki pieniężne	390 919 170,79	79 787,29	-	390 998 958,08

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

914 733 887,69	22,75	-	914 733 910,44
----------------	-------	---	----------------

AKTYWA RAZEM

3 402 422 127,33	129 240 854,57	(232 280 581,79)	3 299 382 400,11
------------------	----------------	------------------	------------------

Pasywa rok 2023 dane porównawcze

	Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz			
	S.A	Portrush Sp. z o.o.	Korekty połączeniowe	Po korektach
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	115 092 105,40	1 005 050,00	-	116 097 155,40
Kapitał zapasowy	158 679 920,40	117 969 109,05	(117 969 109,05)	158 679 920,40
Kapitał z aktualizacji wyceny	9 586 749,47	-	-	9 586 749,47
Pozostałe kapitały rezerwowe	11 839 891,14	-	-	11 839 891,14
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	404 383 929,26	-	17 951 982,85	422 335 912,11
Zysk/(Strata) netto	4 909 158,18	5 567 184,09	-	10 476 342,27
	704 491 753,85	124 541 343,14	(100 017 126,20)	729 015 970,79
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 697 930 373,48	4 699 511,43	(132 263 455,59)	2 570 366 429,32
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 067 149,40	4 558 663,00	(4 558 663,00)	178 067 149,40
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 888 637,22	-	-	25 888 637,22
długoterminowa	4 474 051,00	-	-	4 474 051,00
krótkoterminowa	21 414 586,22	-	-	21 414 586,22
Pozostałe rezerwy	559 793 705,81	-	-	559 793 705,81
długoterminowa	194 676 944,51	-	-	194 676 944,51
krótkoterminowa	365 116 761,30	-	-	365 116 761,30
	763 749 492,43	4 558 663,00	(4 558 663,00)	763 749 492,43

Zobowiązania długoterminowe

Wobec jednostek powiązanych	108 513 825,97	-	(100 000 023,36)	8 513 802,61
Wobec pozostałych jednostek	722 896 512,28	-	-	722 896 512,28
kredyty i pożyczki	620 000 000,00	-	-	620 000 000,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	100 000 000,00	-	-	100 000 000,00
inne zobowiązania finansowe	2 896 512,28	-	-	2 896 512,28
	831 410 338,25	-	(100 000 023,36)	731 410 314,89

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	50 713 804,72	7 014,90	(27 704 769,23)	23 016 050,39
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	25 455 807,16	7 014,90	(3 711 805,68)	21 751 016,38
do 12 miesięcy	25 455 807,16	7 014,90	(3 711 805,68)	21 751 016,38
inne	25 257 997,56		(23 992 963,55)	1 265 034,01
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 012 712 385,65	133 833,53	-	1 012 846 219,18
inne zobowiązania finansowe	625 572,92	-	-	625 572,92
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	331 521 730,72	8 555,53	-	331 530 286,25
do 12 miesięcy	331 521 730,72	8 555,53	-	331 530 286,25
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	637 484 649,25	-	-	637 484 649,25
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13 971 829,32	125 278,00	-	14 097 107,32
z tytułu wynagrodzeń	11 013 556,53	-	-	11 013 556,53
inne	18 095 046,91	-	-	18 095 046,91
Fundusze specjalne	35 675,95	-	-	35 675,95
	1 063 461 866,32	140 848,43	(27 704 769,23)	1 035 897 945,52

Rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe	39 308 676,48	-	-	39 308 676,48
długoterminowe	36 322 854,96	-	-	36 322 854,96
krótkoterminowe	2 985 821,52	-	-	2 985 821,52
	39 308 676,48	-	-	39 308 676,48

PASYWA RAZEM

Dane porównawcze Spółek łączących się za 2023 rok

Pojazdy Szynowe**PESA Bydgoszcz**

S.A	Portrush Sp. z o.o.	Korekty połączeniowe	Po korektach
-----	---------------------	-------------------------	--------------

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym

<i>od jednostek powiązanych od jednostek powiązanych</i>	10 018 973,44	-	-	10 018 973,44
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 604 095 907,84	1 451 618,33	-	1 605 547 526,17
Zmiana stanu produktów	10 234 771,99	-	-	10 234 771,99
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	20 996 362,17	-	-	20 996 362,17
Przychody netto ze sprzedaży towarów	36 268 380,83	-	-	36 268 380,83
	1 671 595 422,83	1 451 618,33	-	1 673 047 041,16

Koszty działalności operacyjnej

Amortyzacja	(24 119 959,91)	-	-	(24 119 959,91)
Zużycie materiałów i energii	(1 014 816 024,30)	-	-	(1 014 816 024,30)
Usługi obce	(235 979 655,24)	(46 843,12)	-	(236 026 498,36)
Podatki i opłaty	(6 858 188,53)	(9 435,03)	-	(6 867 623,56)
Wynagrodzenia	(194 218 926,98)	-	-	(194 218 926,98)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	(46 983 921,41)	-	-	(46 983 921,41)
<i>emerytalne</i>	(17 196 764,42)	-	-	(17 196 764,42)
Pozostałe koszty rodzajowe	(16 179 215,80)	-	-	(16 179 215,80)
Wartość sprzedanych towarów	(17 504 930,05)	-	-	(17 504 930,05)
	(1 556 660 822,22)	(56 278,15)	-	(1 556 717 100,37)

Zysk/(Strata) ze sprzedaży

114 934 600,61	1 395 340,18	-	116 329 940,79
----------------	--------------	---	----------------

Pozostałe przychody operacyjne

Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	151 795,00	-	-	151 795,00
Dotacje	1 590 697,30	-	-	1 590 697,30
Inne przychody operacyjne	5 492 649,46	-	-	5 492 649,46
	7 235 141,76	-	-	7 235 141,76

Pozostałe koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	(32 799 364,24)	-	-	(32 799 364,24)
	(32 799 364,24)	-	-	(32 799 364,24)

Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej

89 370 378,13	1 395 340,18	-	90 765 718,31
---------------	--------------	---	---------------

Przychody finansowe

Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	4 318 058,83	-	-	4 318 058,83
<i>od jednostek powiązanych</i>	4 318 058,83	-	-	4 318 058,83
Odsetki, w tym	18 304 541,80	-	-	18 304 541,80
<i>od jednostek powiązanych</i>	3 940 476,22	-	-	3 940 476,22
Inne	4 480,04	5 305 337,91	(5 305 337,91)	4 480,04
	22 627 080,67	5 305 337,91	(5 305 337,91)	22 627 080,67

Koszty finansowe

Odsetki, w tym	(76 066 727,18)	(244,00)	5 305 337,91	(70 761 633,27)
<i>dla jednostek powiązanych</i>	(6 049 916,15)	-	5 305 337,91	(744 578,24)
Inne	(59 724 886,89)	-	-	(59 724 886,89)
	(135 791 614,07)	(244,00)	5 305 337,91	(130 486 520,16)

Zysk/(Strata) brutto

(23 794 155,27)	6 700 434,09	-	(17 093 721,18)
-----------------	--------------	---	-----------------

Podatek dochodowy

28 703 313,45	(1 133 250,00)	-	27 570 063,45
---------------	----------------	---	---------------

Zysk/(Strata) netto

4 909 158,18	5 567 184,09	-	10 476 342,27
--------------	--------------	---	---------------

Podatek dochodowy od osób prawnych

29. 2 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2024	31.12.2023 (*)
Ujemne różnice przejściowe:		
niewypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia	463 248,77	123 262,72
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	346 554 357,01	313 840 507,62
rezerwy na kary umowne	287 643 095,31	424 000 708,09
różnica pomiędzy amortyzacją bilansową, a podatkową	47 016 390,04	61 332 640,96
naliczone, a niezapłacone odsetki	1 987 582,55	630 077,83
naliczone, a nie zapłacone odsetki od obligacji	-	1 146 475,21
nadwyżka kosztów finansowania dłużnego ponad limit	261 719 704,88	308 470 275,88
prace rozwojowe	186 186 269,83	74 601 808,00
odpisy aktualizujące należności	84 307 746,66	106 614 187,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	51 235 282,72	51 235 282,72
koszty leasingu - opłata wstępna	26 141,51	26 141,51
korekta kosztów	4 004 151,21	28 663 564,84
koszty jednorazowe	-	1 477 094,60
wycena kontaktów długoterminowych	712 880 035,71	772 467 641,11
Leasing operacyjny-raty kapitałowe	11 995 186,39	-
Inne	4 680 898,67	4 683 135,88
	2 000 700 091,26	2 149 312 803,97
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	181 183 944,90	181 183 944,90
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(181 183 944,90)	(90 591 972,45)
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	-	90 591 972,45
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	49 521 988,57	49 521 988,57
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(49 521 988,57)	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	49 521 988,57
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	156 672 874,43	156 672 874,43
Rozliczona część straty podatkowej	(78 336 437,22)	-
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	78 336 437,22	156 672 874,43
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	44 556 719,00	44 556 719,00
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	44 556 719,00	44 556 719,00
Strata podatkowa 2024 r.	9 985 591,00	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	132 878 747,22	341 343 554,45
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	405 379 979,31	473 224 708,10
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	-	(4 632 306,25)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	405 379 979,31	468 592 401,85

Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Dodatknie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	21 156 290,31	17 501 047,19
Naliczone, a nie otrzymane kary umowne	12 555 138,10	22 165 500,00
koszty jednorazowe	-	6 310 777,91
leasing operacyjny	15 695 854,98	(39 659,06)
wycena kontraktów długoterminowych	826 607 463,20	829 256 912,11
koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	39 130 519,66	34 098 260,00
różnica pomiędzy amortyzacją bilansową, a podatkową	-	22 963 210,82
Inne	-	4 939 474,17
	915 145 266,25	937 195 523,14
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	173 877 600,59	178 067 149,40
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	405 379 979,31	468 592 401,85
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	173 877 600,59	178 067 149,40
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(59 022 873,73)	19 262 648,45
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(59 022 873,73)	19 262 648,45

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

29. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 (*) - 31.12.2023 (*)
Podatek dochodowy bieżący	-	1 133 250,00
Podatek dochodowy oddziału	81 600,92	-
Korekta podatku odroczonego za lata poprzednie	(59 870 598,66)	(9 440 665,00)
Rozliczenie ulgi na innowacyjnych pracowników	(1 144 042,00)	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	59 022 873,73	(19 262 648,45)
	(1 910 166,01)	(27 570 063,45)

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 28 Łączenie spółek

30. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Krzysztof Zdziarski	Prezes Zarządu
Robert Tańkowski	Wiceprezes Zarządu
Jakub Rudewicz	Wiceprezes Zarządu
Jakub Jasiński	Wiceprezes Zarządu
Maciej Maciejewski	Wiceprezes Zarządu
Aneta Słowińska	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych