

Grupa Kapitałowa 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	51 109 647,41	368 099,98	62 099 458,34	-	113 577 205,73
Zwiększenia	82 097 773,23	-	698 734,77	-	82 796 508,00
Nabycie	82 097 773,23		698 734,77	-	82 796 508,00
Zmniejszenia	-	-	(44 475,00)	-	(44 475,00)
Inne	-	-	(44 475,00)	-	(44 475,00)
31.12.2024	133 207 420,64	368 099,98	62 753 718,11	-	196 329 238,73
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024	(36 143 363,89)	(368 099,98)	(43 906 571,55)	-	(80 418 035,42)
Zwiększenia	(29 420 340,61)	-	(3 371 783,62)	-	(32 792 124,23)
Amortyzacja	(29 420 340,61)	-	(3 359 660,83)	-	(32 780 001,44)
Inne	-	-	(12 122,79)	-	(12 122,79)
Zmniejszenia	-	-	44 475,40	-	44 475,40
Inne	-	-	44 475,40	-	44 475,40
31.12.2024	(65 563 704,50)	(368 099,98)	(47 233 879,77)	-	(113 165 684,25)
Wartość netto					
01.01.2024	14 966 283,52	-	18 192 886,79	-	33 159 170,31
31.12.2024	67 643 716,14	-	15 519 838,34	-	83 163 554,48

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

	31.12.2024	01.01.2024
Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	141 153 124,42	130 085 328,96
Wartość prac rozwojowych kapitalizowana na RMK	141 153 124,42	130 085 328,96

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.

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

2. 1 Jednostki zależne

Wartość brutto	01.01.2024	31.12.2024	Wartość netto	
			01.01.2024	31.12.2024
PESA Mińsk Mazowiecki SA	30 332 652,99	30 332 652,99	-	-
Razem	30 332 652,99	30 332 652,99	-	-

Odpisy wartości firmy	01.01.2024	31.12.2024
PESA Mińsk Mazowiecki SA	(30 332 652,99)	(30 332 652,99)
Razem	(30 332 652,99)	(30 332 652,99)

3. Ujemna wartość firmy

3. 1 Jednostki zależne

Wartość brutto	01.01.2024	31.12.2024	Wartość netto	
			01.01.2024	31.12.2024
PESA Mińsk Mazowiecki SA	3 509 403,46	3 509 403,46	-	-
	3 509 403,46	3 509 403,46	-	-

Odpisy ujemnej wartości firmy	01.01.2024	31.12.2024
PESA Mińsk Mazowiecki SA	(3 509 403,46)	(3 509 403,46)
	(3 509 403,46)	(3 509 403,46)

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Rzeczowe aktywa trwałe

4. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania 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	23 426 629,30	250 983 547,01	289 961 798,61	24 335 745,81	23 561 795,03	612 269 515,76
Zwiększenia	-	10 201 319,84	43 657 044,40	1 418 860,52	4 375 231,13	59 652 455,89
Nabycie	-	10 201 319,84	42 231 444,40	855 501,86	3 897 089,04	57 185 355,14
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	1 425 600,00	496 172,44	-	1 921 772,44
Inne	-	-	-	67 186,22	478 142,09	545 328,31
Zmniejszenia	-	(5 565 770,48)	(20 127 256,74)	(495 456,49)	(2 900 727,29)	(29 089 211,00)
Rozchód	-	-	(18 174 618,13)	(343 559,71)	-	(18 518 177,84)
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	(5 565 770,48)	(1 952 638,61)	(151 896,78)	(1 596 878,28)	(9 267 184,15)
Inne	-	-	-	-	(1 303 849,01)	(1 303 849,01)
31.12.2024	23 426 629,30	255 619 096,37	313 491 586,27	25 259 149,84	25 036 298,87	642 832 760,65

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości

01.01.2024	(574 428,35)	(123 244 172,28)	(202 014 729,28)	(16 785 240,84)	(19 581 069,77)	(362 199 640,52)
Zwiększenia	(54 039,76)	(5 804 210,69)	(18 315 538,47)	(2 015 287,47)	(2 596 823,36)	(28 785 899,75)
Amortyzacja	(54 039,76)	(5 804 210,69)	(18 315 538,47)	(1 724 195,49)	(2 596 823,36)	(28 494 807,77)
Inne	-	-	-	(291 091,98)	-	(291 091,98)
Zmniejszenia	-	3 055 995,13	5 498 433,34	409 056,61	2 900 727,29	11 864 212,37
Rozchód	-	-	3 685 769,57	291 937,19	64 814,64	4 042 521,40
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	3 055 995,13	1 812 663,77	117 119,42	1 532 063,64	6 517 841,96
Inne	-	-	-	-	1 303 849,01	1 303 849,01
31.12.2024	(628 468,11)	(125 992 387,84)	(214 831 834,41)	(18 391 471,70)	(19 277 165,84)	(379 121 327,90)

Wartość netto

01.01.2024	22 852 200,95	127 739 374,73	87 947 069,33	7 550 504,97	3 980 725,26	250 069 875,24
31.12.2024	22 798 161,19	129 626 708,53	98 659 751,86	6 867 678,14	5 759 133,03	263 711 432,75

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane

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).

4. 3 Środki trwałe w budowie oraz środki trwałe na własne potrzeby

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby wyniósł 1 172 497,24 zł (2023 r.: 13 470 136,04 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0 zł (2023 r.: 0 zł).

5. Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	679 806 185,50	-	679 806 185,50
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(44 971 279,00)	-	(44 971 279,00)
Reklasyfikacja do inwestycji krótkoterminowych	-	-	(44 971 279,00)	-	(44 971 279,00)
31.12.2024	-	-	634 834 906,50	-	634 834 906,50
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024	-	-	(634 363 471,32)	-	(634 363 471,32)
Zwiększenia	-	-	(2 169,73)	-	(2 169,73)
Inne	-	-	(2 169,73)	-	(2 169,73)
31.12.2024	-	-	(634 365 641,05)	-	(634 365 641,05)
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	45 442 714,18	-	45 442 714,18
31.12.2024	-	-	469 265,45	-	469 265,45

6. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Koszty prac badawczo-rozwojowych w trakcie realizacji	109 240 292,80	47 100 640,45
Gwarancja należytego wykonania kontraktu i wadia	25 696 990,53	5 969 150,56
Pozostałe	122 990,94	94 824,35
	135 060 274,27	53 164 615,36

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Zapasy

	31.12.2024	31.12.2023
Stan zapasów brutto	598 323 623,78	544 014 656,96
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(55 556 683,03)	(55 556 680,76)
Stan zapasów netto	542 766 940,75	488 457 976,20

8. Środki pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	988,82	8 114,94
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	29 625 461,10	28 902 704,51
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	24 733 843,08	18 650 285,80
	29 626 449,92	28 910 819,45

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Należności krótkoterminowe

9. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	100 897,11	386 750,89
Stan należności netto	100 897,11	386 750,89

9. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2024	31.12.2023
Stan należności brutto	615 857 644,31	722 545 562,59
Odpis aktualizujący wartość należności	(41 126 977,17)	(64 231 139,34)
Stan należności netto	574 730 667,14	658 314 423,25

9. 3 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	(13 023 193,79)	(51 207 945,55)	(64 231 139,34)
Zmiany w ciągu roku dotyczące reklasów z rezerwami na kary	-	10 716 351,25	10 716 351,25
Rozwiązanie	12 387 810,92	-	12 387 810,92
31.12.2024	(635 382,87)	(40 491 594,30)	(41 126 977,17)

**9. 4 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych
(w tym dochodzonych na drodze sądowej)**

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2024	31.12.2023
Koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	1 556 196,60	1 125 296,28
Niezafakturowane należności z tyt. kontraktów długoterminowych	907 634 281,43	834 869 781,42
Koszty prac badawczo-rozwojowych w trakcie realizacji	31 912 831,62	82 984 688,51
Gwarancje kontraktowe	11 232 385,74	2 925 682,14
Pozostałe	117 842,98	77 113,61
	952 453 538,37	921 982 561,96

Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

12. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

12. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

12. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

13. Zobowiązania długoterminowe

	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)	3 195 660,50

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. 2 **Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowią- zania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	-	100 000 000,00	9 832 130,50	-	429 302,16	110 261 432,66
powyżej 3 do 5 lat	-	-	5 936 370,22	-	-	5 936 370,22
powyżej 5 lat	-	-	877 692,89	-	-	877 692,89
	-	100 000 000,00	16 646 193,61	-	429 302,16	117 075 495,77
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	620 000 000,00	-	1 638 028,79	-	-	621 638 028,79
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

14. **Inne rozliczenia międzyokresowe**

14. 1 **Rozliczenia długoterminowe**

	31.12.2024	31.12.2023
Dotacje	31 500 912,07	36 322 854,96
Odpis ujemnej wartości firmy -LUXREMONT	8 222,76	9 593,22
	31 509 134,83	36 332 448,18

14. 2 **Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2024	31.12.2023
Dotacje	4 626 185,98	2 985 821,47
Pozostałe	1 370,42	1 370,46
	4 627 556,40	2 987 191,93

15. **Struktura przychodów ze sprzedaży**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	1 554 705 949,06	1 231 879 634,97
Kraje UE	901 778 784,36	600 623 908,77
Eksport	19 338 439,92	14 993 516,27
	2 475 823 173,34	1 847 497 060,01
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	25 863 916,40	13 918 898,65
Kraje UE	16 929 103,28	21 394 440,66
Eksport	427 210,91	1 355 617,03
	43 220 230,59	36 668 956,34
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż podstawowa	2 464 955 760,79	1 837 456 530,14
Dzierżawa	805 204,50	585 716,64
Energia elektryczna	871 104,81	852 757,74
Koszty outsourcingu	654 294,41	-
Pozostałe	8 536 808,83	8 602 055,49
	2 475 823 173,34	1 847 497 060,01
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż materiałów	43 220 230,59	36 668 956,34
	43 220 230,59	36 668 956,34

16. **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 niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	3 896 765,02	-	3 896 765,02
Pozostałe aktywa	4 554 465,80	-	34 383,91	-	4 588 849,71
Razem	4 554 465,80	-	3 931 148,93	-	8 485 614,73

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	7 602 974,43	-	3 940 476,22	-	11 543 450,65
Pozostałe aktywa	7 604 410,77	-	-	-	7 604 410,77
Razem	15 207 385,20	-	3 940 476,22	-	19 147 861,42

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

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

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i pożyczki otrzymane	13 232 109,30	-	315 297,14	-	13 547 406,44
Długoterminowe zobowiązania finansowe	49 154 012,79	-	3 727 333,77	-	52 881 346,56
Pozostałe zobowiązania	58 887 948,90	-	172,00	-	58 888 120,90
Razem	121 274 070,99	-	4 042 802,91	-	125 316 873,90

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i pożyczki otrzymane	13 841 721,28	-	336 206,81	-	14 177 928,09
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	297 670,45	-	-	-	297 670,45
Długoterminowe zobowiązania finansowe	60 546 630,96	-	-	4 104 979,57	64 651 610,53
Pozostałe zobowiązania	991 881,27	-	-	-	991 881,27
Razem	75 677 903,96	-	336 206,81	4 104 979,57	80 119 090,34

18. Łączenie się spółek

Prezentacja przychodów i kosztów spółek w roku 2024 przed połączeniem, tj. za okres od 01.01.2024 r. do 29.02.2024 r.

	Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A	Portrush Sp. z o.o.	Pojazdy Szynowe Sp. z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
<i>od jednostek powiązanych od jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-
Zmiana stanu produktów	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja	-	-	-
Zużycie materiałów i energii	-	-	-
Usługi obce	-	-	-
Podatki i opłaty	-	-	-
Wynagrodzenia	-	-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
	-	-	-
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Dotacje	-	-	-
Inne przychody operacyjne	-	-	-
	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne	-	-	-
	-	-	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-	-	-
Przychody finansowe			
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Odsetki	-	-	-
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Inne	-	-	-
	-	-	-
Koszty finansowe			
Odsetki	-	-	-
<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Inne	-	-	-
	-	-	-
Zysk/(Strata) brutto	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-
Zysk/(Strata) netto	-	-	-

Prezentacja zmian w kapitałach spółek w roku 2024 przed połączeniem, tj na dzień 29.02.2024 r.

	Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A	Portrush Sp. z o.o.	Pojazdy Szynowe Sp. z o.o.
Kapitał własny na początek okresu	(788 132 333,59)	85 199 002,64	100 139 368,51
zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
Kapitał własny na początek okresu po korektach	(788 132 333,59)	85 199 002,64	100 139 368,51
Kapitał podstawowy na początek okresu	61 835 451,09	7 520 000,00	1 005 150,00
Zmiany kapitału podstawowego	53 256 654,31	-	-
zwiększenia z tytułu	1 083 330 997,64	-	-
wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	(1 030 074 343,33)	-	-
obniżenia wartości nominalnej akcji	-	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	115 092 105,40	7 520 000,00	1 005 150,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	158 679 918,04	69 800 830,09	99 093 507,52
zwiększenia z tytułu	2,36		
nadwyżka wartości wkładu niepieniężnego i pieniężnego nad wartością nominalną obejmowanych akcji	-	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	158 679 920,40	69 800 830,09	99 093 507,52
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	10 733 880,98	-	-
 zwiększenia z tytułu	10 733 880,98	-	-
obniżenie wartości nominalnej akcji	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	11 839 891,14	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(966 924 624,09)	1 876 476,02	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	5 843 063,83	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	-
przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(966 924 624,09)	(3 966 587,81)	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	3 966 587,81	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
Wynik netto	(90 058 957,37)	7 878 172,55	40 710,99
zysk netto	-	-	-
strata netto	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	205 139 709,04	85 199 002,64	100 139 368,51

Aktywa rok 2022 dane porównawcze

	Grupa Kapitałowa		Pojazdy Szynowe	Korekty	
	PESA Bydgoszcz SA	Portrush Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	połączeniowe	Po korektach
Aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne					
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe					
Środki trwałe	-	-	-	-	-
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-	-
budynki, lokale, prawa do lokali 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	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe					
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe					
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	-	-	-	-	-
Zapasy					
Materiały	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-
Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe					
Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-	-	-	-
do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
Należności od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-	-	-	-
do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-
dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-

Inwestycje krótkoterminowe					
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	-	-	-
inne środki pieniężne	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	-	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM					
	-	-	-	-	-
Pasywa rok 2022 dane porównawcze					
Kapitał własny					
Kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	-	-	-	-	-
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	-	-	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	-	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-	-
tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	-	-	-	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) netto	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Kapitał mniejszości	18 323 205,58			18 323 205,58	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania					
	-	-	-	-	-
Rezerwy na zobowiązania					
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
długoterminowa	-	-	-	-	-
krótkoterminowa	-	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-
długoterminowa	-	-	-	-	-
krótkoterminowa	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe					
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-	-	-	-
do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-	-	-	-
do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	-	-	-	-	-
z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-
Fundusze specjalne	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Rozliczenia międzyokresowe					
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
długoterminowe	-	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	18 323 206,00	-	-	-	18 323 206,00

Dane porównawcze Spółek łączących się za 2022rok

	<i>Grupa Kapitałowa PESA Bydgoszcz SA</i>	<i>PFR Pojazdy Szynowe Finanse Sp. z o.o.</i>	<i>Pojazdy Szynowe Sp. z o.o.</i>	<i>Korekty połączeniowe</i>	<i>Po korektach</i>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi					
<i>od jednostek powiązanych od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-	-
Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-	-
Usługi obce	-	-	-	-	-
Podatki i opłaty	-	-	-	-	-
Wynagrodzenia	-	-	-	-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne					
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Dotacje	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
Inne przychody operacyjne	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
Inne koszty operacyjne	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-	-	-	-	-
Przychody finansowe					
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-	-
<i>od jednostek pozostałych</i>	-	-	-	-	-
Odsetki	-	-	-	-	-
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Koszty finansowe					
Odsetki	-	-	-	-	-
<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) brutto	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Straty mniejszości	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) netto	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

19. 2 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2024	31.12.2023 (*)
Ujemne różnice przejściowe:		
niewypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia	500 598,77	159 969,72
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	365 716 710,08	327 665 894,02
rezerwy na kary umowne	287 643 095,31	426 024 897,09
różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	47 016 390,04	61 383 441,71
naliczone a niezapłacone odsetki	1 229 280,61	375 522,13
nadwyżka kosztów finansowania dłużnego ponad limit	261 719 704,88	308 470 275,88
koszty prac rozwojowych	186 186 269,83	74 601 808,00
naliczone a niezapłacone odsetki od obligacji	-	1 146 475,21
odpisy aktualizujące należności	84 887 141,86	107 183 004,20
odpis aktualizujący wartość zapasów	55 556 683,03	37 436 076,24
odpis aktualizujący wartość produkcji w toku	-	18 120 606,79
koszty leasingu	26 141,51	52 283,02
koszty jednorazowe	-	1 477 094,60
odpis aktualizujący wartość udziałów	50 000,00	50 000,00
niezrealizowane różnice kursowe	-	1 757,92
korekta kosztów roku poprzedniego	-	30 987 472,12
wycena kontraktów długoterminowych	789 125 671,95	777 807 622,47
Leasing operacyjny-raty kapitałowe	19 797 987,70	-
korekta podatku odroczonego zw. z transakcją zakupu nieruchomości	26 322 495,58	27 051 072,35
korekta kosztów	6 529 790,45	-
inne	4 680 898,67	4 354 592,99
	2 136 988 860,26	2 204 349 866,46
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	181 183 944,90	181 183 944,90
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(181 183 944,90)	(90 591 972,45)
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	90 591 972,45
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	49 521 988,57	49 521 988,57
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(49 521 988,57)	-
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	-	49 521 988,57
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	156 672 874,43	156 672 874,43
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(78 336 437,22)	-
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	78 336 437,22	156 672 874,43
Strata podatkowa 2023 (ogółem)	44 556 719,00	44 556 719,00
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2023 do rozliczenia	44 556 719,00	44 556 719,00
Strata podatkowa 2024 (ogółem)	7 928 309,00	7 928 309,00
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(5 000 000,00)	-
Strata podatkowa 2024 do rozliczenia	2 928 309,00	7 928 309,00
Strata podatkowa 2025 (ogółem)	9 985 591,00	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	135 807 056,22	349 271 863,45
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	431 831 224,13	485 188 128,68
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	-	(4 632 306,25)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku odroczonego	431 831 224,13	480 555 822,43
Dodatknie różnice przejściowe:		
Naliczone a nieotrzymane odsetki	22 579 796,63	18 123 449,32
koszty jednorazowe	-	6 310 777,91
leasing operacyjny	16 464 185,10	10 117,82
różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	5 142 868,73	28 249 931,11
naliczone, a nieotrzymane kary umowne	12 555 138,10	22 165 500,00
wycena kontraktów długoterminowych	907 634 281,43	834 873 210,01
prace rozwojowe	39 130 519,66	34 098 260,00
niezrealizowane różnice kursowe	-	-
korekta przychodów roku poprzedniego	-	1 347 306,18
inne	165 825,39	4 914 587,78
	1 003 672 615,04	950 093 140,13

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	190 697 796,86	180 517 696,62
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	431 831 224,13	480 555 822,43
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	190 697 796,86	180 517 696,62
Korekta podatku odroczonego za lata poprzednie	(59 870 598,66)	(22 471,13)
Wyłączenie z tyt. przejęcia kontroli	-	(4 268 656,32)
Rozliczenie połączenia	-	(9 440 665,00)
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	58 904 698,54	(15 152 878,28)
	1 273 086,80	(28 060 912,73)
20. 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	139 981 863,14	104 517 789,50
- planowane na rok następny	415 648 225,00	340 457 950,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	5 630 000,00
- planowane na rok następny	-	4 727 000,00
21. Składniki aktywów lub zobowiązań 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 powiązanym jednostkom, w tym:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji Długoterminowe aktywa finansowe w powiązanych jednostkach- udzielone pożyczki	-	44 971 279,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Krótkoterminowe aktywa finansowe w powiązanych jednostkach - udzielone pożyczki	67 333 598,83	18 486 061,42
	67 333 598,83	63 457 340,42
	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji Inne zobowiązania finansowe	16 646 193,61	4 680 531,27
	4 629 095,27	1 185 097,40
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Inne zobowiązania finansowe	21 275 288,88	5 865 628,67
	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	3 195 660,50	3 022 119,28
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych- inne	-	220 366,67
	3 195 660,50	3 242 485,95
	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek od jednostek niepowiązanych		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	-	633 500 000,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	669 432 923,79	46 699 249,32
	669 432 923,79	680 199 249,32

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Objaśnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

22. 1 Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zysk ze zbycia środków trwałych	(932,62)	(220 776,05)
Strata ze zbycia środków trwałych	213 867,44	-
	212 934,82	(220 776,05)

22. 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	752 198 331,67	143 991 392,93
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(622 733 674,47)	(15 164 679,88)
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	53 837 187,93
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(3 443 997,87)	(394 355,05)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek i zaliczek	(2 977 507,16)	278 501,00
	123 043 152,17	182 548 046,93

22. 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	(82 796 508,00)	(37 372 085,69)
Zwiększenia środków trwałych	(59 652 455,89)	(70 176 755,46)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(61 521 827,34)	30 843 231,74
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	1 117 950,08	(283 940,62)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu (nakłady leasing)	23 491 285,84	3 021 544,80
Inne	356 616,80	29 102,10
	(179 004 938,51)	(73 938 903,13)

23. Transakcje z jednostkami powiązanymi

23. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki udzielone	Zaliczki przekazane	Pożyczki otrzymane	Obligacje
Trenino Holding Sp. z o.o.	-	-	-	3 195 660,50	5 262 381,75
PESA HOLDING Sp. z o.o.	76 626,91	67 333 598,83	-	-	-
Odlewnia Żeliwa Bydgoszcz Sp. z o.o	24 270,20	-	-	-	-
Pesa Rail CR s.r.o.	-	-	(127 773,38)	-	-
	100 897,11	67 333 598,83	(127 773,38)	3 195 660,50	5 262 381,75

23. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne przychody operacyjne	Odsetki	Przychody ze sprzedaży
PESA HOLDING Sp. z o.o.	3 319,28	3 876 258,41	8 184,00
Odlewnia Żeliwa Bydgoszcz Sp. z o.o	-	-	1 440,00
	3 319,28	3 876 258,41	9 624,00

23. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Pozostałe	Odsetki
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	-
	(35 639,48)	1 563 428,96	291 389,81	673 872,97

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Transakcje 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.

24. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki udzielone	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pożyczki otrzymane	Obligacje
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	-	-

24. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

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

24. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Strona transakcji	Rodzaj transakcji		
	Zakupy usług	Pozostałe	Odsetki
Rail Capital Partners Sp. z o.o.	61 600,00	-	-
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	-	22 807 149,02	-
	61 600	22 807 149	0,00

25. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	762
Pracownicy na stanowiskach roboczych	2 187
Pracownicy przebywający na urloпах (wychowawczych lub bezpłatnych)	6
Pozostali pracownicy	9
	2 963

26. Wynagrodzenia, emerytury oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej:

	31.12.2024	31.12.2023
Organy zarządzające	6 125 666,40	7 308 623,92
Organy nadzorujące	212 595,45	195 040,56
	6 338 261,85	7 503 664,48

27. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	100 000,00	121 250,00
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	25 000,00	-

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Zobowiązania warunkowe

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

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, 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 organa skarbowe. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie została zakończona kontrola podatku VAT za miesiąc lipiec i sierpień 2021 r.

29. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Środki trwałe		
hipoteka	6 641 398 858,56	6 641 398 858,56
zastaw	129 044 910,12	129 044 910,12
Zapasy		
zastaw	258 335 383,90	260 763 456,40
Należności		
cesja	3 505 123 676,69	4 350 363 621,94
Środki pieniężne		
zastaw	30 500 000 000,00	30 546 794 060,00
Aktywa		
zastaw	38 565 821 825,20	38 565 821 825,20
Prawa własności intelektualnej		
zastaw	4 000 000 000,00	4 000 000 000,00
	<u>83 599 724 654,47</u>	<u>84 494 186 732,22</u>

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. Informacje o instrumentach finansowych

33. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową 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 i udzielonych pożyczek dzięki polityce monitorowania należności.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 33.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

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

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych. Grupa 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 33.3.

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych*

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	67 333 598,83	Oprocentowanie zmienne WIBOR + marża; Kwota 63,5 mln zł z terminem spłaty w 2025 r.
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	279 309 129,76	Oprocentowanie lokat overnight lub terminowych negocjowanych.
Pożyczki otrzymane	pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych i niepowiązanych	100 000 000,00	Oprocentowanie zmienne WIBOR + marża Kwota 100 mln zł z terminem spłaty w 2025 r.
Kredyty	kredyt udzielony przez konsorcjum banków, kredyty obrotowe	669 432 923,79	Oprocentowanie zmienne WIBOR + marża; Kwota 520 mln zł z terminem spłaty w 2025 r.
Zobowiązania z tytułu leasingu	zobowiązania leasingowe	21 275 288,88	Oprocentowanie zmienne Kwota 0,03 mln zł z terminem spłaty w 2024 r. Kwota 0,7 mln zł z terminem spłaty w 2025 r. Kwota 2,8 mln zł z terminem spłaty w 2026 r.
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.

(*) Z uwagi na nieistotność Jednostka dominująca nie zamieściła wyjaśnień różnic pomiędzy opublikowanymi informacjami dotyczącymi prognozy kształtowania się zobowiązań finansowych emitenta a zobowiązaniami finansowymi wynikającymi z ksiąg na 31 grudnia 2024 r. (art. 35 ust. 1b Ustawy o obligacjach z dnia 15 stycznia 2015 roku)

33. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel oprocentowanych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	wartość bilansowa 31.12.2024	wartość bilansowa 31.12.2023
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	279 309 129,76	382 345 271,29
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	67 333 598,83	63 457 340,42
Zobowiązania finansowe	795 970 594,42	888 786 997,27

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa Pojazdy Szynowe PESA BYDGOSZCZ SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	wartość bilansowa 31.12.2024	wartość bilansowa 31.12.2023
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	67 333 598,83	63 457 340,42
Należności z tytułu dostaw i usług	574 831 564,25	658 314 423,25
Należności dochodzone na drodze sądowej	120 236 390,40	134 291 195,05
Środki pieniężne	279 309 129,76	382 345 271,29
	1 041 710 683,24	1 238 408 230,01

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

34. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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