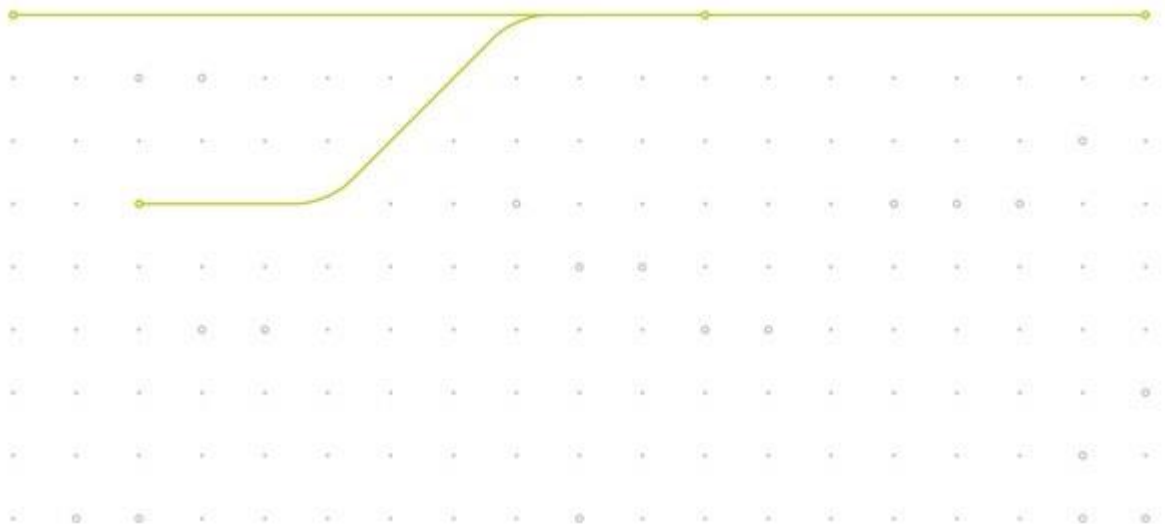


Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe Grupy Kapitałowej PKP CARGO za okres
9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według
MSSF w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską





Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
1. Informacje ogólne	10
2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	13
3. Stosowane zasady rachunkowości	15
4. Informacje dotyczące segmentów działalności	16
5. Korekty błędów poprzednich okresów	17
6. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej	17
7. Działalność zaniechana	21
8. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia	21
9. Wynik na działalności kontynuowanej	22
10. Rzeczowe aktywa trwale	24
11. Jednostki zależne	28
12. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	30
13. Szczegółowe informacje o podmiotach wycenianych metodą praw własności	31
14. Pozostałe aktywa finansowe	32
15. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	32
16. Dywidendy, zmiany kapitału własnego	33
17. Program płatności akcjami własnymi	34
18. Zysk na akcję	35
19. Kredyty i pożyczki otrzymane	36
20. Pozostałe rezerwy	43
21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	44
22. Zobowiązania krótko i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją wykupu	45
23. Program świadczeń pracowniczych	46
24. Instrumenty finansowe – Kategorie i klasy instrumentów finansowych	47
25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48
26. Transakcje z podmiotami powiązanymi	59
27. Zobowiązania warunkowe	52
28. Zobowiązania do poniesienia wydatków na niefinansowe aktywa trwałe	53
29. Zdarzenia po dniu bilansowym	54
30. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	55

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartałne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 WRZEŚNIA 2013

	Nota	9 miesięcy do 30/09/2013 (niebadane) tys. zł	3 miesiące do 30/09/2013 (niebadane) tys. zł	9 miesięcy do 30/09/2012 (niebadane) tys. zł	3 miesiące do 30/09/2012 (niebadane) tys. zł
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	4	3 351 548	1 198 874	3 762 072	1 300 581
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4	140 884	26 835	69 287	23 666
Pozostałe przychody operacyjne		25 342	835	19 138	2 870
Razem przychody z działalności operacyjnej		3 517 774	1 226 544	3 850 497	1 327 117
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	9.1	280 300	94 341	317 613	102 452
Zużycie surowców i materiałów	9.2	536 074	194 635	563 506	171 749
Usługi obce	9.3	1 122 283	390 249	1 351 868	481 802
Podatki i opłaty		26 864	8 257	29 299	10 817
Koszty świadczeń pracowniczych	9.4	1 332 610	589 452	1 118 703	380 546
Pozostałe koszty rodzajowe		46 459	19 140	53 614	19 883
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		119 173	21 072	45 614	15 891
Pozostałe koszty operacyjne		37 089	18 818	60 442	12 338
Razem koszty działalności operacyjnej		3 500 852	1 335 964	3 540 659	1 195 478
Zysk na działalności operacyjnej		16 922	(109 420)	309 838	131 639
Przychody finansowe		26 092	6 731	61 678	29 048
Koszty finansowe		40 819	(399)	35 618	13 608
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	12	630	448	(5 227)	682
Wynik ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	12	-	-	739	-
Zysk przed opodatkowaniem		2 825	(101 842)	331 410	147 761
Podatek dochodowy	6	7 605	(20 296)	77 703	30 650
Zysk netto z działalności kontynuowanej	9	(4 780)	(81 546)	253 707	117 111
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK NETTO		(4 780)	(81 546)	253 707	117 111
Zysk (strata) netto przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(4 598)	(81 006)	253 424	117 573
Udziałom niedającym kontroli		(182)	(540)	283	(462)
		(4 780)	(81 546)	253 707	117 111
Zysk na akcję (w zł na jedną akcję)					
Zysk na akcję z działalności kontynuowanej:	18	(0,1)	(1,9)	5,8	2,7
Rozwzdoniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej:	18	(0,1)	(1,8)	5,8	2,7

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 WRZEŚNIA 2013 (cd.)

		9 miesięcy do 30/09/2013 (niebadane)	3 miesiące do 30/09/2013 (niebadane)	9 miesięcy do 30/09/2012 (niebadane)	3 miesiące do 30/09/2012 (niebadane)
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
ZYSK NETTO		(4 780)	(81 546)	253 707	117 111
Pozostałe całkowite dochody (straty), w tym:					
Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy:					
Efektywną część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczania przepływów pieniężnych		(767)	685	2 737	2 583
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji pozostałych całkowitych dochodów	6	146	(130)	(520)	(491)
Pozostałe całkowite dochody niepodlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy:					
Zyski (straty) aktuarialne programów okreslonych świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia		-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji pozostałych całkowitych dochodów		-	-	-	-
		(621)	555	2 217	2 092
			-		-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		(5 401)	(80 991)	255 924	119 203
Suma całkowitych dochodów (strat) przypadająca:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(4 943)	(80 698)	254 656	118 736
Udziałom niedającym kontroli		(458)	(293)	1 268	467
		(5 401)	(80 991)	255 924	119 203

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU

	Nota	Stan na 30/09/2013 (niebadane) tys. zł	Stan na 31/12/2012 (zbadane) tys. zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 855 711	3 807 115
Wartości niematerialne		57 113	64 432
Wartość firmy		2 712	2 712
Nieruchomości inwestycyjne		1 389	1 427
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	12	52 053	60 514
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	14	11 912	11 751
Pozostałe długoterminowe aktywa niefinansowe		1 447	2 027
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6.3	101 380	104 003
Aktywa trwałe razem		4 083 717	4 053 981
Aktywa obrotowe			
Zapasy		77 621	82 155
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	637 159	612 642
Należności z tytułu podatku dochodowego	6.2	878	1 465
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	14	607 479	659 107
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe		34 711	26 411
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	256 395	188 008
		1 614 243	1 569 788
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	8	32 573	-
Aktywa obrotowe razem		1 646 816	1 569 788
Aktywa razem		5 730 533	5 623 769

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU (cd.)

		Stan na 30/09/2013 (niebadane)	Stan na 31/12/2012 (zbadane)
		tys. zł	tys. zł
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	16	2 166 901	2 889 200
Kapitał zapasowy	16	698 432	122 773
Pozostałe składniki kapitału własnego		(29 671)	(29 326)
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		527 190	159 947
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		3 362 852	3 142 594
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli		70 509	72 078
Razem kapitał własny		3 433 361	3 214 672
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	19	138 410	193 110
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu oraz umów dzierżawy z opcją wykupu	22	343 890	418 883
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	124 718	151 779
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	23	616 274	616 274
Pozostałe rezerwy długoterminowe	20	85	85
Rezerwa na podatek odroczony	6.3	2 766	3 041
Zobowiązania długoterminowe razem		1 226 143	1 383 172
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	19	98 647	96 202
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu oraz umów dzierżawy z opcją wykupu	22	122 631	118 668
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	661 133	682 149
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	23	165 901	100 169
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	6.2	678	936
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19.3	1 630	737
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	20	20 409	27 064
		1 071 029	1 025 925
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 071 029	1 025 925
Zobowiązania razem		2 297 172	2 409 097
Pasywa razem		5 730 533	5 623 769

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartałne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU

	Pozostałe składniki kapitału własnego					Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Zyski/straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski/straty związane z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczania przepływów pieniężnych				
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł			tys. zł
Stan na 1/01/2012 roku (zbadane)	2 889 200	102 760	-	11 386	(639)	(87 718)	2 914 989	75 491	2 990 480
Wynik netto za rok obrotowy						253 424	253 424	283	253 707
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)					1 232		1 232	985	2 217
Całkowite dochody razem	-	-	-	-	1 232	253 424	254 656	1 268	255 924
Emisja akcji							-		-
Wyplata dywidendy							-	(3 448)	(3 448)
Pozostałe zmiany kapitałów		13 345				(13 345)	-		-
Stan na 30/09/2012 roku (niebadane)	2 889 200	116 105		11 386	593	152 361	3 169 645	73 311	3 242 956
Stan na 1/01/2013 roku (zbadane)	2 889 200	122 773	-	(29 059)	(267)	159 947	3 142 594	72 078	3 214 672
Wynik netto za rok obrotowy						(4 598)	(4 598)	(182)	(4 780)
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)					(345)		(345)	(276)	(621)
Całkowite dochody razem	-	-	-	-	(345)	(4 598)	(4 943)	(458)	(5 401)
Emisja akcji	1	117 079					117 080		117 080
Obniżenie kapitału zakładowego	(722 300)	139 982				582 318	-		-
Wyplata dywidendy							-	(1 111)	(1 111)
Rezerwa na płatność w formie akcji		108 121					108 121		108 121
Pozostałe zmiany kapitałów		210 477				(210 477)	-		-
Stan na 30/09/2013 roku (niebadane)	2 166 901	698 432		(29 059)	(612)	527 190	3 362 852	70 509	3 433 361

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 WRZEŚNIA 2013

Nota	9 miesięcy do 30/09/2013 (niebadane)	3 miesiące do 30/09/2013 (niebadane)	9 miesięcy do 30/09/2012 (niebadane)	3 miesiące do 30/09/2012 (niebadane)
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Wynik brutto za rok obrotowy	2 825	(101 842)	331 410	147 761
Korekty:				
Amortyzacja aktywów trwałych	282 186	95 425	318 297	102 561
Utrata wartości aktywów trwałych	(1 886)	(1 084)	(684)	(109)
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	21 204	9 602	37 248	5 092
Zysk/ strata na działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	9 806	(7 631)	(32 831)	(17 542)
Zyski/ straty z tytułu odsetek, dywidendy	127	1 933	(3 250)	(104)
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	(630)	(448)	5 227	(682)
Wynik na sprzedaży jednostki stowarzyszonej	-	-	(739)	-
Pozostałe korekty	107 354	108 806	2 738	2 583
Zmiany w kapitale obrotowym:				
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(27 493)	(40 440)	(8 011)	(37 849)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	4 533	7 112	(1 944)	(3 076)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(7 356)	22 074	1 347	24 882
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	10 149	16 369	(57 270)	30 464
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań finansowych	893	(3 108)	3 463	3 617
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rezerw	59 077	62 066	(63 442)	(19 907)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	460 789	168 834	531 559	237 691
(Zapłacone) / otrzymane odsetki	3 748	504	6 221	1 737
(Zapłacony) / otrzymany podatek dochodowy	(4 783)	(2 551)	(7 441)	(951)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	459 754	166 787	530 339	238 477

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 WRZEŚNIA 2013 (c.d)

	Nota	9 miesięcy do 30/09/2013 (niebadane) tys. zł	3 miesiące do 30/09/2013 (niebadane) tys. zł	9 miesięcy do 30/09/2012 (niebadane) tys. zł	3 miesiące do 30/09/2012 (niebadane) tys. zł
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		(300 888)	(91 081)	(501 286)	(116 050)
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		2 105	1 028	20 338	982
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach		-	-	(1 862)	(853)
Wpływy z tytułu sprzedaży jednostek zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach		-	-	1 500	-
Wydatki z tytułu nabycia pozostałych aktywów finansowych		-	-	-	-
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		(161)	(161)	(674)	(674)
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych		38	-	-	-
Wpływy z tytułu otrzymanych odsetek		20 934	6 092	22 522	7 358
Wpływy z tytułu otrzymanych dywidend		1 134	228	696	46
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek		-	-	-	-
Splata udzielonych pożyczek		51 559	3	-	-
Pozostałe wpływy/ (wydatki) z działalności inwestycyjnej		691	(49 414)	7 467	(204 473)
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną		(224 588)	(133 305)	(451 299)	(313 664)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	-	-	-
Wydatki z tytułu leasingu finansowego		(98 493)	(31 966)	(124 306)	(42 682)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów/ pożyczek		31 662	30 934	95 969	13 629
Splata kredytów/ pożyczek		(91 162)	(27 282)	(32 766)	(4 323)
Dotacje otrzymane		-	-	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej		-	-	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym		(1 111)	(1 111)	(3 449)	(889)
Pozostałe wpływy/ (wydatki) dotyczące działalności finansowej		(7 675)	(2 432)	(4 915)	(2 150)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		(166 779)	(31 857)	(69 467)	(36 415)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		68 387	1 625	9 573	(111 602)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	25	188 008	254 770	144 494	265 669
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	25	256 395	256 395	154 067	154 067

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2013

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce dominującej

Spółka PKP CARGO S.A. ("Spółka", "Jednostka dominująca") została utworzona na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 29 czerwca 2001 roku (Repetitorium A Nr 1287/2001). Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Grójeckiej 17. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000027702. Obecnie, z uwagi na późniejszą zmianę siedziby Spółki, akta prowadzone są przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 277586360 oraz numer NIP 954-23-81-960.

Na dzień sporządzenia niniejszego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących Spółki jest następujący:

Zarząd:

Łukasz Boroń	-	Prezes Zarządu
Adam Purwin	-	Członek Zarządu ds. Finansowych
Sylwester Sigiel	-	Członek Zarządu ds. Handlowych

Rada Nadzorcza:

Jakub Karnowski	-	Przewodniczący
Michał Karczyński	-	Członek
Milena Pacia	-	Członek
Krzysztof Czarnota	-	Członek
Marek Podkańny	-	Członek
Artur Kawaler	-	Członek
Piotr Fidos	-	Członek
Danuta Tyszkiewicz	-	Członek
Kazimierz Jamrozik	-	Członek

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku struktura akcjonariatu Spółki jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
PKP S.A.	Warszawa	43 338 015	100,00%	100,00%
Razem		43 338 015	100,00%	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2012 roku prawo własności 1.552.100 akcji Jednostki dominującej było przedmiotem przewłaszczenia na zabezpieczenie na Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Finansów z tytułu "Umowy przewłaszczenia akcji na zabezpieczenie" zawartej 12 marca 2002 roku w Warszawie pomiędzy Skarbem Państwa reprezentowanym przez Ministra Finansów a Polskimi Kolejami Państwowymi S.A. wraz z późniejszymi zmianami. W dniu 26 czerwca 2013 roku rozwiązano umowę przewłaszczenia akcji na Skarb Państwa, w związku z czym 100% akcji należy do PKP S.A. co pokrywa się z procentem posiadanych praw głosu.



Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

W dniu 8 lipca 2013 roku zostały podjęte Uchwały przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w zakresie zmiany kapitału własnego. Uchwały obejmują:

a) podniesienie kapitału zakładowego Jednostki dominującej o kwotę 1.000 złotych (poprzez emisję 1 akcji serii L) o cenie emisyjnej 117.080.467,00 złotych; różnicę pomiędzy wartością emisyjną a wartością nominalną akcji (w kwocie 117.079.467,00 złotych) przekazano na kapitał zapasowy Jednostki dominującej; akcja została objęta przez PKP S.A. i pokryta aportem rzeczowego majątku trwałego (nieruchomości),

b) obniżenie kapitału podstawowego o kwotę 722.300.250 złotych poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji z 1.000 złotych na 750 złotych; z tej kwoty 582.317.761,62 złotych zostało przekazane na pokrycie strat z lat ubiegłych (w sprawozdaniach finansowych przygotowywanych zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości "PSR"), a pozostała kwota 139.982.488,38 złotych została przeniesiona na kapitał rezerwowy (z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych strat przyszłych okresów sprawozdawczych),

c) podział akcji (split) w stosunku 1:15, przy czym wartość nominalną jednej akcji zmieniono z 750 złotych na 50 złotych; wszystkie akcje imienne Jednostki dominującej, oprócz akcji imiennej serii L, zostały zamienione na akcje na okaziciela,

d) przekazanie osiągniętego zysku wynikającego z zatwierdzonego sprawozdania finansowego (wg PSR) za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku w wysokości 216.736.413,43 złotych na kapitał zapasowy.

Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 października 2013 roku.

Dodatkowe informacje na temat kapitału własnego zostały zamieszczone w nocie 16.



Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

1.2 Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej PKP CARGO wchodzi PKP CARGO S.A. jako podmiot dominujący oraz 22 spółki zależne. W ramach Grupy Kapitałowej PKP CARGO działa również 8 podmiotów stowarzyszonych oraz 4 wspólne przedsięwzięcia ("Grupa").

Dodatkowe informacje na temat jednostek zależnych oraz inwestycjach w jednostki stowarzyszone i współzależne zostały zamieszczone w notach 11, 12 i 13.

Czas trwania działalności poszczególnych spółek Grupy Kapitałowej PKP CARGO nie jest ograniczony. W dniu 15 maja 2013 roku, zgodnie z umową spółki, jednostka współzależna CNR Cargo Wagon Sp. z o.o. zaprzestała prowadzenia działalności gospodarczej.

Rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność Grupy obejmuje:

1. Działalność związana z transportem i gospodarką magazynową, w tym:
 - a. transport kolejowy pasażerski międzymiastowy,
 - b. transport kolejowy towarów,
 - c. magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych,
 - d. magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
 - e. działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
 - f. przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych,
 - g. działalność pozostałych agencji transportowych.
2. Działalność związana z handlem hurtowym i detalicznym; naprawą pojazdów samochodowych, wyłączając motocykle,
3. Działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,
4. Działalność związana z budownictwem,
5. Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości,
6. Działalność w zakresie usług administrowania i działalność wspierająca,
7. Działalność związana z zakwaterowaniem i usługami gastronomicznymi,
8. Działalność związana z kulturą, rozrywką i rekreacją,
9. Inna działalność, w tym:
 - a. naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego,
 - b. wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
 - c. pozostałe pośrednictwo pieniężne,
 - d. pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nie klasyfikowane.

1.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych (tys. zł). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w **tysiącach złotych**, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.



Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartałne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skrócone Kwartałne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy („Kwartałne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Kwartałnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Na dzień 30 września 2013 roku Grupa prowadzi swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami (Polskie Standardy Rachunkowości, „PSR”). Niniejsze Kwartałne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych spółek objętych konsolidacją metodą pełną wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

2.2 Status zatwierdzenia Standardów w UE

Zatwierdzając niniejsze Kwartałne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”** – objaśnienia na temat przepisów przejściowych, zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.



Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

2.3 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2013, w tym wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2013:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

Następujące zmiany do standardów, które obowiązują w UE od 1 stycznia 2013 roku zostały zastosowane przez Grupę wcześniej (w sprawozdaniu finansowym za lata zakończone dnia 31 grudnia 2012, 31 grudnia 2011 oraz 31 grudnia 2010 roku).

- **MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku,
- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku,
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

2.4 Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 12 sierpnia 2013 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe,
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów”** – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”** – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1 Kontynuacja działalności

Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia tego sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę przez okres przynajmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdania finansowego.

3.2 Podstawa sporządzenia

Niniejsze niebadane Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Niniejsze Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej PKP CARGO za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”).

Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe składa się ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Całkowitych Dochodów, Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej, Skonsolidowanego Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym, Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych oraz wybranych not objaśniających.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

3.3 Oświadczenie o zasadach rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku sporządzonym według MSSF (patrz Nota 3 Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku sporządzonego według MSSF) z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku, które zostały opisane w nocie 2.3 niniejszego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

3.4 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy

Działalność Grupy nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

3.5 Zmiana szacunków

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 roku nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe, z następującymi wyjątkami:

- a) podatek dochodowy odroczony - efekt przeliczonego salda podatku dochodowego odroczonego został przedstawiony w nocie 6 Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego,
- b) rezerwa na niewykorzystane urlopy - rezerwa została przeliczona przez Spółkę według stanu niewykorzystanych urlopów na dzień 30 września 2013 roku, efekt przeliczenia został przedstawiony w nocie 23 Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego,
- c) rezerwy na zobowiązania - rezerwy zostały ponownie oszacowane przez Grupę według stanu na dzień 30 września 2013 roku, efekt przeliczenia został przedstawiony w nocie 20 Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.
- d) rezerwy na świadczenia pracownicze wynikające z programu płatności w formie akcji (PGP) przyznanych pracownikom w ramach porozumienia kończącego częściowo spór zbiorowy podpisanego przez strony w dniu 2 września 2013 roku, efekt oszacowania został przedstawiony w nocie 9 i 17 niniejszego Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

4. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu – krajowy i międzynarodowy kolejowy przewóz towarów oraz prowadzenie kompleksowych usług logistycznych w zakresie kolejowych przewozów towarowych. Zarząd Grupy analizuje dane finansowe w układzie w jakim zostały zaprezentowane w niniejszym Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na lokalizacje:

	9 miesięcy do 30/09/2013	3 miesiące do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012	3 miesiące do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Polska	2 914 747	1 051 638	3 234 885	1 131 462
Niemcy	175 550	55 390	196 146	38 159
Pozostałe kraje	402 135	118 681	400 328	154 626
	3 492 432	1 225 709	3 831 359	1 324 247

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

5. Korekty błędów poprzednich okresów

Błędy poprzednich okresów nie wystąpiły.

6. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

6.1 Podatek dochodowy ujęty w wyniku

	9 miesięcy do 30/09/2013	3 miesiące do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012	3 miesiące do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Bieżący podatek dochodowy:				
Bieżące obciążenie podatkowe	5 145	2 243	5 217	1 197
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	(34)	-	-	-
	5 111	2 243	5 217	1 197
Odroczony podatek dochodowy:				
Podatek odroczony powstały w ciągu okresu sprawozdawczego	2 494	(22 539)	72 486	29 453
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału na wynik	-	-	-	-
Odpisy (odwrócenia wcześniej dokonanych odpisów) od aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-
	2 494	(22 539)	72 486	29 453
Koszt podatkowy ogółem ujęty w bieżącym roku z działalności kontynuowanej	7 605	(20 296)	77 703	30 650

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

6.1.1 Podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach

	9 miesięcy do 30/09/2013	3 miesiące do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012	3 miesiące do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Podatek odroczony				
Z tytułu dochodów i kosztów ujętych w pozostałych całkowitych dochodach:				
Przeszacowanie wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Przeszacowanie wartości godziwej instrumentów finansowych wyznaczonych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych	(146)	130	520	491
Przeszacowania składników aktywów trwałych				
Zyski/ straty aktuarialne świadczeń po okresie zatrudnienia				
	<u>(146)</u>	<u>130</u>	<u>520</u>	<u>491</u>
Z tytułu dochodów i kosztów przeniesionych z kapitału na wynik:				
Z zabezpieczenia przepływów pieniężnych				
Z aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Ze zbycia jednostek działających za granicą				
	<u></u>	<u></u>	<u></u>	<u></u>
Podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	<u>(146)</u>	<u>130</u>	<u>520</u>	<u>491</u>

6.2 Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	<u>878</u>	<u>1 465</u>
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	<u>678</u>	<u>936</u>

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartałne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

6.3 Saldo podatku odroczonego

Poniżej zaprezentowano sumy aktywów (rezerw) z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz ich analitykę według poszczególnych tytułów:

	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	252 529	216 570
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	(153 905)	(115 608)
	98 614	100 962

Salda ujęte w Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej odzwierciedlają stan rezerw i aktywów na odroczonego podatku dochodowego ujętych przez poszczególne spółki Grupy Kapitałowej PKP CARGO w ich jednostkowych sprawozdaniach finansowych.

9 miesięcy do 30/09/2013	Stan na 31/12/2012	Ujęte w wynik	Ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Stan na 30/09/2013
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Różnice przejściowe dotyczące składników (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego:				
Rzeczowe aktywa trwałe (w tym leasing)	(106 471)	(35 448)		(141 919)
Zobowiązania długoterminowe	(4 718)	1 252		(3 466)
Zapasy - odpisy aktualizujące	4 665	(140)		4 525
Należności - odpisy aktualizujące	8 234	586		8 820
Naliczone odsetki dotyczące aktywów	(3 467)	1 259		(2 208)
Naliczone odsetki dotyczące zobowiązań	5	(3)		2
Rezerwy na świadczenia pracownicze	135 468	212		135 680
Pozostałe rezerwy	2 318	(43)		2 275
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	516	3 911		4 427
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(941)	(5 307)		(6 248)
Niewypłacone świadczenia pracownicze	7 633	(532)		7 101
Ujemne różnice kursowe	12 487	(974)		11 513
Dodatnie różnice kursowe	(11)	(53)		(64)
Pakiet Gwarancji Pracowniczych	-	39 666		39 666
Inne (w tym Walutowe Transakcje Terminowe)	2 047	(165)	146	2 028
	57 765	4 221	146	62 132
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi				
Straty podatkowe (*)	43 197	(6 715)	-	36 482
Ulgi podatkowe				
Pozostałe				
	43 197	(6 715)	-	36 482
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	100 962	(2 494)	146	98 614

(*) aktywo z tytułu odroczonego podatku ze strat podatkowych do wykorzystania w przyszłych okresach reprezentuje stratę Jednostki dominującej w kwocie 187 milionów złotych, której możliwość rozliczenia upływa w 2014 roku oraz stratę podatkową spółki zależnej CARGOŁOK Sp. z o.o. (wcześniej PKP CARGO TABOR - Czerwieńsk Sp. z o.o.) w kwocie 5 milionów złotych z terminem odliczenia w 2017 i 2018 roku.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

6.3 Saldo podatku odroczonego (c.d.)

9 miesięcy do 30/09/2012	Stan na 31/12/2011 tys. zł	Ujęte w wynik tys. zł	Ujęte w pozostałych całkowitych dochodach tys. zł	Stan na 30/09/2012 tys. zł
Różnice przejściowe dotyczące składników (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego:				
Rzeczowe aktywa trwałe (w tym leasing)	(71 278)	(33 772)		(105 050)
Zobowiązania długoterminowe	(1 698)	(2 664)		(4 362)
Zapasy - odpisy aktualizujące	7 575	(2 918)		4 657
Należności - odpisy aktualizujące	5 841	2 838		8 679
Naliczone odsetki dotyczące aktywów	(1 867)	(75)		(1 942)
Naliczone odsetki dotyczące zobowiązań	20	(5)		15
Rezerwy na świadczenia pracownicze	119 675	1 539		121 214
Pozostałe rezerwy	1 888	177		2 065
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 134	4 706		5 840
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	(9 415)		(9 415)
Niewypłacone świadczenia pracownicze	7 121	116		7 237
Ujemne różnice kursowe	21 671	(8 896)		12 775
Dodatnie różnice kursowe	(440)	386		(54)
Inne (w tym Walutowe Transakcje Terminowe)	206	(26)	(520)	(340)
	<u>89 848</u>	<u>(48 009)</u>	<u>(520)</u>	<u>41 319</u>
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi				
Straty podatkowe				-
Ulgi podatkowe	81 371	(24 477)		56 894
Pozostałe				-
	<u>81 371</u>	<u>(24 477)</u>	<u>-</u>	<u>56 894</u>
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	<u>171 219</u>	<u>(72 486)</u>	<u>(520)</u>	<u>98 213</u>

6.4 Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystane ulgi podatkowe

	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Na dzień bilansowy nie zostały wykazane następujące aktywa z tytułu podatku odroczonego:		
- Niewykorzystane straty podatkowe (*)	5 492	4 944
- Niewykorzystane ulgi podatkowe		
- Różnice przejściowe		
	<u>5 492</u>	<u>4 944</u>

(*) W ramach salda strat podatkowych nieobjętych aktywem z tytułu odroczonego podatku na dzień 30 września 2013 roku największą kwotę reprezentują straty spółek zależnych PKP CARGO Centrum Logistyczne Medyka-Żurawica Sp. z o.o. w kwocie 4.099 tysięcy złotych oraz PKP Cargowag Sp. z o.o. (wcześniej PKP CARGO WAGON Szczecin Sp. z o.o.) w kwocie 940 tysięcy złotych. Natomiast na dzień 31 grudnia 2012 roku największą kwotę reprezentuje strata spółki zależnej PKP CARGO Centrum Logistyczne Medyka-Żurawica Sp. z o.o. w kwocie 4.134 tysiące złotych.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

7. Działalność zaniechana

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku Grupa nie zaniechała działalności wymagającej ujęcia w tym punkcie.

8. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Grunty	12 226	-
Środki transportu	12 565	-
Udziały i akcje	7 782	-
	32 573	-

Na dzień 30 września 2013 roku Grupa zdecydowała o sprzedaży części zbędnych środków trwałych. Obejmowały one 77 lokomotyw, które ze względu na swoje wyeksploatowanie nie są użytkowane, a także 4 nieruchomości gruntowe. Zdaniem Zarządu Jednostki dominującej wartość bilansowa tych środków trwałych nie różni się istotnie od ich wartości godziwych, w związku z czym Jednostka dominująca nie dokonała odpisów aktualizujących tych aktywów. Planuje się, że lokomotywy zostaną sprzedane w ciągu 12 miesięcy na organizowanych przez Jednostkę dominującą aukcjach, z przeznaczeniem ich ze złomowania przez nabywcę. Jednostka dominująca aktywnie poszukuje również nabywców na ww. nieruchomości gruntowe.

W dniu 19 września 2013 roku Zarząd Jednostki dominującej podpisał umowę sprzedaży 1.094 udziałów w spółce Zakład Przewozów i Spedycji "SPEDKOKS" Sp. z o.o. Zgodnie z zawartą umową sprzedaż powinna zostać zrealizowana do końca roku 2013, po spełnieniu przez obie strony warunków zawieszających.

W dniu 10 października 2013 roku spółka PKP CARGO S.A. otrzymała zgodę Ministra Transportu Budownictwa i Gospodarki Morskiej na dokonanie przez PKP CARGO S.A. zbycia udziałów Spółki Zakład Przewozów i Spedycji „SPEDKOKS” Sp. z o. o. Uzyskanie niniejszej zgody było ostatnim warunkiem zawieszającym.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie miała istotnych aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

9. Wynik na działalności kontynuowanej

Zysk za rok obrotowy z działalności kontynuowanej:

	9 miesięcy do 30/09/2013	3 miesiące do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012	3 miesiące do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Zysk (strata) netto przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 598)	(81 006)	253 424	117 573
Udziałom niedającym kontroli	(182)	(540)	283	(462)
Zysk za rok obrotowy z działalności kontynuowanej	(4 780)	(81 546)	253 707	117 111

Zysk za rok obrotowy z działalności kontynuowanej został określony poprzez odjęcie / dodanie między innymi następujących pozycji:

9.1 Koszty amortyzacji

	9 miesięcy do 30/09/2013	3 miesiące do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012	3 miesiące do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	265 165	89 665	303 354	95 780
Amortyzacja aktywów niematerialnych	17 021	5 760	14 943	6 781
Zawiązane / (rozwiązane) odpisy aktualizujące:	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	(1 886)	-	(684)	(109)
Aktywa niematerialne	-	-	-	-
Odpis aktualizujący aktywa przeznaczone do zbycia	-	(1 084)	-	-
Razem amortyzacja	280 300	94 341	317 613	102 452

9.2 Zużycie materiałów i energii

	9 miesięcy do 30/09/2013	3 miesiące do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012	3 miesiące do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Zużycie paliwa	142 517	53 447	168 194	56 469
Zużycie materiałów	105 309	36 157	95 392	20 407
Zużycie energii elektrycznej, gazowej i wody	287 013	97 758	299 663	94 444
Zawiązane/ (rozwiązane) odpisy aktualizujące	(686)	6 493	(353)	(78)
Pozostałe	1 921	780	610	507
Razem zużycie materiałów i energii	536 074	194 635	563 506	171 749

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

9.3 Usługi Obce

	9 miesięcy do 30/09/2013	3 miesiące do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012	3 miesiące do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Usługi dostępu do linii zarządców infrastruktury	700 687	255 776	729 031	260 004
Usługi remontowe	6 551	2 674	21 424	10 818
Czynsze i opłaty za użytkowanie nieruchomości i taboru	117 172	40 848	151 307	48 251
Usługi transportowe	181 599	55 869	305 214	113 542
Usługi telekomunikacyjne	12 562	4 209	14 728	5 246
Usługi prawne, doradcze i podobne	10 412	4 293	12 929	5 789
Usługi informatyczne	35 607	11 917	43 867	16 243
Usługi związane z utrzymaniem obiektów i eksploatacją środków trwałych	10 318	3 950	11 181	3 776
Usługi przeładunkowe	16 008	4 246	16 682	4 701
Pozostałe usługi	31 367	6 467	45 505	13 432
Razem usługi obce	1 122 283	390 249	1 351 868	481 802

9.4 Świadczenia pracownicze

	9 miesięcy do 30/09/2013	3 miesiące do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012	3 miesiące do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Wynagrodzenia (*)	1 042 669	479 443	869 766	311 493
Koszty ubezpieczeń społecznych (**)	202 851	91 001	167 142	57 308
Koszty odpisów na ZFŚS	31 654	10 742	33 543	11 476
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w trakcie zatrudnienia	28 605	9 538	29 192	9 545
Świadczenia po okresie zatrudnienia	7 928	2 609	8 112	2 551
Zmiana wartości rezerw na świadczenia pracownicze	3 000	(6 272)	4 556	(14 701)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych (***)	15 903	2 391	6 392	2 874
Razem koszty świadczeń pracowniczych	1 332 610	589 452	1 118 703	380 546

(*) Kwota Wynagrodzeń zawiera kwoty 143.796.216,38 złotych oraz 30.179.500,00 złotych prezentujące odpowiednio koszt jednorazowych świadczeń pracowniczych, które będą wypłacane w akcjach pracowniczych (PGP) przyznanych pracownikom w ramach porozumienia, podpisanego przez strony w dniu 2 września 2013 roku oraz koszt jednorazowej premii przyznanej w ramach porozumienia kończącego częściowo spór zbiorowy, podpisanego przez strony w dniu 22 sierpnia 2013 roku.

(**) Kwota Kosztów ubezpieczeń społecznych zawiera kwoty 28.759.243,28 złotych oraz 6.035.900,00 złotych prezentujące odpowiednio składki z tytułu ubezpieczeń społecznych opłaconych ze środków pracodawcy wynikające z jednorazowych świadczeń pracowniczych, które będą wypłacane w akcjach pracowniczych (PGP) przyznanych pracownikom w ramach porozumienia, podpisanego przez strony w dniu 2 września 2013 roku oraz jednorazowej premii przyznanej w ramach porozumienia kończącego częściowo spór zbiorowy, podpisanego przez strony w dniu 22 sierpnia 2013 roku.

(***) Kwota Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych zawiera 14.035.467,54 złotych odszkodowań wypłaconych pracownikom z tytułu nieświadczenia pracy w okresie zatrudnienia – obowiązkowe urlopy (60% wynagrodzenia).

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Grunty	136 693	115 053
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	505 094	442 098
Urządzenia techniczne i maszyny	127 375	134 265
Środki transportu	3 035 933	3 073 169
Inne środki trwałe	9 465	12 057
Środki trwałe w budowie	41 151	30 473
	3 855 711	3 807 115

w tym w leasingu finansowym:	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Grunty	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	20 568	20 745
Środki transportu	356 445	373 440
Inne środki trwałe	145	557
Środki trwałe w budowie	-	601
	377 158	395 343

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

10. Rzeczowe aktywa trwałe (cd.)

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					Razem
	Grunty tys. zł	tys. zł	Urządzenia techniczne i maszyny tys. zł	Środki transportu tys. zł	Inne środki trwałe tys. zł	
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2012 roku	115 023	463 483	236 704	3 573 354	26 531	4 415 095
<i>Zwiększenia:</i>						
nabycie	59	22 129	12 065	512 039	2 698	548 990
leasing finansowy	-	-	6 337	86 717	482	93 536
aport	-	-	-	-	-	-
pozostałe	-	111	3 405	-	17	3 533
<i>Zmniejszenia</i>						
sprzedaż	-	(25)	(798)	(1 868)	(201)	(2 892)
aport	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	(680)	(808)	(115 800)	(112)	(117 400)
przeklasyfikowania do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
pozostałe	-	(630)	(1 582)	(85)	(219)	(2 516)
Stan na 30 września 2012 roku	115 082	484 388	255 323	4 054 357	29 196	4 938 346

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					Razem
	Grunty tys. zł	tys. zł	Urządzenia techniczne i maszyny tys. zł	Środki transportu tys. zł	Inne środki trwałe tys. zł	
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2013 roku	115 053	511 811	263 885	4 116 821	30 787	5 038 357
<i>Zwiększenia:</i>						
nabycie	-	3 303	8 635	208 749	1 664	222 351
leasing finansowy	-	-	5 176	4 696	-	9 872
aport	33 866	81 601	1 608	-	5	117 080
pozostałe	-	602	1 849	328	631	3 410
<i>Zmniejszenia</i>						
sprzedaż	-	(27)	(515)	(763)	(66)	(1 371)
aport	-	-	(29)	(27)	(14)	(70)
likwidacja	-	(11 229)	(1 794)	(105 713)	(210)	(118 946)
przeklasyfikowania do aktywów przeznaczonych do zbycia	(12 226)	-	-	(15 506)	(18)	(27 750)
pozostałe	-	-	(839)	(805)	(1 798)	(3 442)
Stan na 30 września 2013 roku	136 693	586 061	277 976	4 207 780	30 981	5 239 491

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Grunty tys. zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej tys. zł	Urządzenia techniczne i maszyny tys. zł	Środki transportu tys. zł	Inne środki trwałe tys. zł	Razem tys. zł
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2012 roku		50 720	96 515	804 859	13 670	965 764
Zwiększenia						
koszty amortyzacji	-	14 150	26 017	258 793	4 394	303 354
przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
pozostałe	-	-	143	-	-	143
Zmniejszenia						
sprzedaż	-	(4)	(405)	(639)	(70)	(1 118)
aport	-	-	(58)	-	-	(58)
likwidacja	-	(356)	(667)	(74 258)	(101)	(75 382)
przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
pozostałe	-	(43)	(1 582)	(25)	(115)	(1 765)
Stan na 30 września 2012 roku		64 467	119 963	988 730	17 778	1 190 938

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Grunty tys. zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej tys. zł	Urządzenia techniczne i maszyny tys. zł	Środki transportu tys. zł	Inne środki trwałe tys. zł	Razem tys. zł
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2013 roku		69 713	129 620	1 041 766	18 730	1 259 829
Zwiększenia						
koszty amortyzacji	-	12 959	22 339	226 390	3 477	265 165
pozostałe	-	-	982	32	680	1 694
Zmniejszenia						
sprzedaż	-	(8)	(357)	(469)	(49)	(883)
aport	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	(1 697)	(1 301)	(92 931)	(213)	(96 142)
przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	(2 941)	(18)	(2 959)
pozostałe	-	-	(682)	-	(1 091)	(1 773)
Stan na 30 września 2013 roku		80 967	150 601	1 171 847	21 516	1 424 931

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					Razem
	Grunty tys. zł	tys. zł	Urządzenia techniczne i maszyny tys. zł	Środki transportu tys. zł	Inne środki trwałe tys. zł	
Skumulowana utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2012 roku	-	-	-	3 540	-	3 540
Zwiększenia						
ujęcie odpisu	-	-	-	-	-	-
pozostałe	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia						
odwrócenia odpisu	-	-	-	(684)	-	(684)
przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
pozostałe	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2012 roku	-	-	-	2 856	-	2 856

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					Razem
	Grunty tys. zł	tys. zł	Urządzenia techniczne i maszyny tys. zł	Środki transportu tys. zł	Inne środki trwałe tys. zł	
Skumulowana utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2013 roku	-	-	-	1 886	-	1 886
Zwiększenia						
ujęcie odpisu	-	-	-	-	-	-
pozostałe	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia						
odwrócenia odpisu	-	-	-	(1 886)	-	(1 886)
przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
pozostałe	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2013 roku	-	-	-	-	-	-

Środki trwałe w budowie	9 miesięcy do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł
Wartość na początek okresu	30 473	50 275
Zwiększenia	180 044	443 691
Zmniejszenia	(169 366)	(461 891)
Stan na koniec okresu	41 151	32 075

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartałne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

11. Jednostki zależne

Szczegółowe informacje dotyczące jednostek zależnych na dzień 30 września 2013 roku oraz w okresie porównywalnym przedstawiają się następująco:

	Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę	
				Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
1	CARGOSPED Sp. z o.o.	Obsługa spedycyjna /działalność intermodalna, spedycja kruszyw.	Warszawa	100%	100%
2	GORZÓW WAGONY Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie naprawy i konserwacji remontów pozostałego sprzętu transportowego	Gorzów Wielkopolski	100%	100%
3	PKP CARGO Centrum Logistyczne Małaszewicze Sp. z o.o.	Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy, przeładunek towarów oraz sprzedaż hurtowa i detaliczna odpadów i złomu	Małaszewicze	100%	100%
4	PKP CARGO Centrum Logistyczne Medyka-Żurawica Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie przeładunku towarów w pozostałych punktach przeładunkowych	Żurawica	100%	100%
5	PKP CARGO International a.s. z siedzibą w Bratysławie	Spedycja poza granicami Polski	Bratysława	51,0%	51,0%
6	PKP CARGO SERVICE Sp. z o.o.	Kompleksowa obsługa bocznic kolejowych	Warszawa	100%	100%
7	PKP CARGOŁOK sp. z o.o. (wcześniej PKP CARGO TABOR – Czerwieńsk Sp. z o.o.)	Działalność usługowa w zakresie napraw i remontów taboru kolejowego	Warszawa	100%	100%
8	PKP CARGO TABOR – Karsznice Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie napraw i remontów taboru kolejowego	Zduńska - Wola	100%	100%
9	PKP CARGO TABOR – Ostrów Wielkopolski Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie napraw i remontów taboru kolejowego	Ostrów Wielkopolski	100%	100%
10	PKP CARGO TABOR – POMORSKI Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie naprawy i konserwacji remontów pozostałego sprzętu transportowego	Tczew	100%	100%
11	PKP CARGO WAGON – Jaworzyna Śląska Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie napraw i remontów taboru kolejowego	Jaworzyna Śląska	100%	100%
12	PKP CARGOWAG sp. z o.o. (wcześniej PKP CARGO WAGON – Szczecin Sp. z o.o.)	Działalność usługowa w zakresie napraw i remontów taboru kolejowego	Warszawa	100%	100%
13	PKP CARGO WAGON - Tarnowskie Góry Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie napraw i remontów taboru kolejowego	Tarnowskie Góry	100%	100%
14	PKP CARGO WAGON - Kraków Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie napraw i remontów taboru kolejowego	Kraków	100%	100%
15	PKP CARGO WAGON Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie napraw i remontów taboru kolejowego	Toruń	100%	100%
16	PS TRADE TRANS Sp. z o.o.	Obsługa spedycyjna	Warszawa	55,6%	55,6%
17	WAGREM Sp. z o.o.	Działalność usługowa w zakresie naprawy, konserwacji oraz remontów taboru kolejowego	Kluczbork	100%	100%

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

Powyższe jednostki konsolidowane są metodą pełną (począwszy od momentu objęcia kontroli nad jednostką), z wyjątkiem PKP CARGO International a.s. z siedzibą w Bratysławie, która jest wyceniana metodą praw własności.

W ramach procesu łączenia jednostek zależnych PKP CARGO S.A. w dniu 1 października 2013 roku zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym połączenia spółek PKP CARGOWAG Sp. z o.o. (spółka przejmująca) z następującymi spółkami:

- PKP CARGO WAGON Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu
- PKP CARGO WAGON-Kraków Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie
- PKP CARGO WAGON-Tarnowskie Góry Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach
- PKP CARGO WAGON-Jaworzyna Śląska Sp. z o.o. z siedzibą w Jaworzynie Śląskiej
- PKP CARGO TABOR-POMORSKI Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie
- GORZÓW WAGONY Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim
- WAGREM Sp. z o.o. z siedzibą w Kluczborku;

oraz PKP CARGOŁOK Sp. z o.o. (spółka przejmująca) z PKP CARGO TABOR-OSTRÓW WIELKOPOLSKI Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim. Połączenia spółek odbyły się w trybie art. 492 § 1 kodeksu spółek handlowych tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na spółkę przejmującą.

W związku z tym, że w kwietniu 2011 roku PKP CARGO S.A. objęło kontrolę nad PS Trade Trans Sp. z o.o., objęło również kontrolę nad spółkami pośrednio zależnymi. Jednostki te wyceniane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

18	Trade Trans Karya Sp. z o.o.	Przeładunek towarów, skład celny	Lublin	60,3%	60,3%
19	Transgaz S.A.	Agencja transportowa	Zalesie k. Małaszewicz	64,0%	64,0%
20	Trade Trans Finance Sp. z o.o.	Rozliczenia finansowe, usługi finansowo - księgowe	Warszawa	100,0%	100,0%
21	PPHU "Ukpol" Sp. z o.o.	Przeładunek, usługi handlowe	Werchrata	75,0%	75,0%

Cargosped Sp. z o.o. w 2010 roku nabyło spółkę zależną Cargosped Terminal Braniewo Sp. z o.o. W związku z tym PKP CARGO S.A. jest **podmiotem pośrednio dominującym** w stosunku do tej spółki. Jednostka jest konsolidowana metodą pełną.

22	Cargosped Terminal Braniewo Sp. o.o.	Przeładunek towarów, skład celny	Braniewo	100,0%	100,0%
----	--------------------------------------	----------------------------------	----------	--------	--------

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

12. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

	9 miesięcy do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł
Stan na początek okresu obrotowego	60 514	67 063
Nabycie akcji/ udziałów	-	1 840
Sprzedaż udziałów	-	(739)
Udział w (stratach)/zyskach inwestycji wycenianych metodą praw własności	630	(5227)
Zmiany kapitału własnego z tytułu wypłaty dywidendy	(1 309)	(695)
Przekwalifikowanie akcji/udziałów do aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	(7 782)	-
Stan na koniec okresu obrotowego	52 053	62 242

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2013 roku Grupa nie sprzedawała ani nie kupowała jednostek wycenianych metodą praw własności.

W dniu 19 września 2013 roku Jednostka dominująca podpisała umowę sprzedaży 1.094 udziałów w spółce Zakład Przewozów i Spedycji "SPEDKOKS" Sp. z o.o. Zgodnie z zawartą umową sprzedaż powinna zostać zrealizowana do końca roku 2013, po spełnieniu przez obie strony warunków zawieszających.

W dniu 10 października 2013 roku Jednostka dominująca otrzymała zgodę Ministra Transportu Budownictwa i Gospodarki Morskiej na dokonanie przez PKP CARGO S.A. zbycia udziałów Spółki Zakład Przewozów i Spedycji „SPEDKOKS” Sp. z o. o. Uzyskanie niniejszej zgody było ostatnim warunkiem zawieszającym.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2012 roku Grupa sprzedała udziały w spółce stowarzyszonej realizując przychód w wysokości 1,5 miliona złotych. W powiązaniu z wartością sprzedawanych udziałów wygenerowała zysk w wysokości 738 tysięcy złotych.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

13. Szczegółowe informacje o podmiotach wycenianych metodą praw własności:

Nazwa jednostki wycenianej metodą praw własności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Grupę		Wartość bilansowa aktywa	
	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	%	%	tys. zł	tys. zł
Zakład Przewozów i Spedycji SPEDKOKS Sp. z o.o. ¹⁾	49,0	49,0	7 782	7 147
COSCO POLAND Sp. z o.o.	20,0	20,0	1 135	1 146
Pol – Rail S.r.l	35,7	35,7	5 239	5 670
PKP CARGO INTERNATIONAL a.s.	51,0	51,0	2 135	2 560
CNR CARGO WAGON Sp. z o.o. ²⁾	50,0	50,0	80	235
Cargosped Składy Celne sp. z o.o.	50,0	50,0	-	-
Terminale Przeładunkowe Sławków – Medyka Sp. z o.o.	27,8	27,8	21 135	21 136
Trade Trans Karya Sp. z o.o.	33,5	33,5	370	536
Transgaz S.A.	35,5	35,5	4 005	3 945
Trade Trans Finance Sp. z o.o.	55,6	55,6	555	663
PPHU "Ukpol" Sp. z o.o.	41,7	41,7	1 413	1 631
Rail Cargo Spedition GmbH	20,9	20,9	1 223	1 223
Rentrans Cargo Sp. z o.o. (Szczecin)	13,3	13,3	964	749
TI Ferest Cargo Service Sp. Z o.o. (Rail Cargo Service Sp. z o.o. Wrocław)	11,1	11,1	155	170
SC TRADE TRANS TERMINAL SRL	19,4	19,4	13 344	13 344
Gdański Terminal Kontenerowy S.A. ³⁾	41,9	24,1	300	359
SUMA			59 835	60 514
w tym wykazane jako aktywa przeznaczone do zbycia	49,0		7 782	-

¹⁾ Udziały spółki "SPEDKOKS" na dzień 30 września 2013 roku zostały wykazane jako aktywa przeznaczone do zbycia i są prezentowane w nocie 8.

²⁾ CNR CARGO WAGON Sp. z o.o. została utworzona pod koniec 2010 roku wspólnie z chińskim producentem wagonów Jinan Railway Vehicles Equipment Co Ltd, należącym do grupy China CNR Corporation Ltd. Celem przedsięwzięcia było uruchomienie montażu wagonów. Czas działalności spółki był ograniczony do 15 maja 2013 roku. Aktualnie podmiot jest w trakcie likwidacji.

³⁾ Gdański Terminal Kontenerowy nabył akcje własne od większościowych akcjonariuszy celem ich umorzenia. W wyniku tego umorzenia udział Grupy PKP CARGO w kapitale własnym tej spółki wzrósł do 41,9%.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

14. Pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Swap procentowy (IRS)		
Swap walutowy		
Forwardy i spoty walutowe	924	532
Terminowe transakcje stopy procentowej (FRA)		
Inne		
	924	532
Inwestycje w udziały i akcje		
Udziały i akcje w jednostkach polskich	6 020	6 020
Udziały i akcje w jednostkach zagranicznych	9	9
	6 029	6 029
Pożyczki i należności wykazane po koszcie zamortyzowanym		
Udzielone pożyczki	6 526	56 342
Lokaty od 3 m-cy do 1 roku	605 912	607 955
	612 438	664 297
Razem	619 391	670 858
Aktywa krótkoterminowe	607 479	659 107
Aktywa długoterminowe	11 912	11 751
	619 391	670 858

15. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Należności z tytułu dostaw i usług	673 897	669 565
Odpis aktualizujący należności	(77 728)	(87 214)
	596 169	582 351
Należności z tyt. sprzedaży niefinansowych akt.trw.	66	81
Rozrachunki publiczno prawne	30 969	19 907
Pozostałe rozrachunki	9 955	10 303
	637 159	612 642

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

16. Dywidendy, zmiany kapitału własnego

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy.

16.1 Kapitał zakładowy

W okresie objętym niniejszym Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Jednostki dominującej:

	Liczba akcji szt.	Wartość nominalna akcji tys. zł	Kapitał podstawowy tys. zł
Stan na 31/12/2012	2 889 200	1	2 889 200
Emisja akcji serii L	1	1	1
Obniżenie kapitału podstawowego poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji	2 889 201	(0,25)	(722 300)
Kapitał zakładowy po zmianach	2 889 201	(0,75)	2 166 901
Pozostałe zmiany: Podział akcji 1:15 (split)	43 338 015	(0,05)	2 166 901
Stan na 30/09/2013	43 338 015	(0,05)	2 166 901

W okresie objętym niniejszym Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Jednostki dominującej:

- podniesienie kapitału zakładowego Jednostki dominującej o kwotę 1.000 złotych (poprzez emisję 1 akcji serii L) o cenie emisyjnej 117.080.467,00 złotych; różnica pomiędzy wartością emisyjną a wartością nominalną akcji (w kwocie 117.079.467,00 złotych) została przekazana na kapitał zapasowy Jednostki dominującej bez możliwości wypłaty dywidendy z uzyskanej nadwyżki. Akcja została objęta przez PKP S.A. i pokryta aportem rzeczowego majątku trwałego (nieruchomości),

- obniżenie kapitału zakładowego o kwotę 722.300.250,00 złotych poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji z 1.000 złotych na 750 złotych; z tej kwoty 582.317.761,62 złotych zostało przekazane na pokrycie strat z lat ubiegłych Jednostki dominującej (w sprawozdaniach finansowych przygotowywanych zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości - PSR), a pozostała kwota (139.982.488,38 złotych) została przeniesiona na kapitał rezerwy Jednostki dominującej (z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych strat przyszłych okresów sprawozdawczych),

- podział akcji Jednostki dominującej (split) w stosunku 1:15 (jeden do piętnastu) poprzez ustalenie nowej wartości nominalnej jednej akcji Jednostki dominującej w wysokości 50 złotych w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej jednej akcji wynoszącej 750 złotych oraz proporcjonalne zwiększenie ogólnej liczby akcji Jednostki dominującej w ten sposób, że każda jedna akcja Jednostki dominującej o wartości nominalnej 750 złotych została wymieniona na 15 akcji Jednostki dominującej o wartości nominalnej 50 złotych każda. W wyniku dokonanego podziału kapitał zakładowy Jednostki dominującej dzieli się na 43.338.015 akcji.

W dniu 8 lipca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki dominującej podjęło Uchwałę w sprawie scalenia serii akcji. W wyniku podjętej Uchwały wszystkie serie akcji Jednostki dominującej, za wyjątkiem akcji serii L zostały scalone poprzez oznaczenie nową serią A. Oznaczenie akcji serii L zostało zmienione na akcję serii B. W wyniku dokonanej zmiany kapitał zakładowy Jednostki dominującej dzieli się na 43.338.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 15 akcji zwykłych imiennych serii B.

Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 października 2013 roku.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartałne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

16.2 Kapitał zapasowy

W okresie objętym niniejszym Kwartalnym Sprawozdaniem Finansowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zapasowym Jednostki dominującej:

	Nadwyżka wartości emisji ponad wartość nominalną akcji (agio)	Odpisy z zysku na pokrycie strat (ustawowo)	Odpisy z zysku (ponad ustawową wartość)	Kapitał utworzony z umorzenia akcji	Rezerwa na płatność w formie akcji	Razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Stan na 31/12/2012	58 662	19 158	44 953			122 773
Emisja akcji serii L	117 079					117 079
Obniżenie kapitału podstawowego Jednostki dominującej				139 982		139 982
Przeniesienie wyniku finansowego roku 2012 (*)		17 339	199 398			216 737
Pokrycie strat jednostek zależnych za rok 2012 (**)			(6 260)			(6 260)
Rezerwa na program płatność w formie akcji					108 121	108 121
Stan na 30/09/2013	175 741	36 497	238 091	139 982	108 121	698 432

(*) wynik za rok 2012 wynikający ze sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PSR

(**) pokrycie strat wynikających z jednostkowych sprawozdań finansowych za rok 2012 jednostek zależnych od PKP CARGO S.A.

17. Program płatności akcjami własnymi

W dniu 2 września 2013 roku zostało podpisane porozumienie pomiędzy Zarządem PKP CARGO S.A. a związkami zawodowymi w sprawie Paktu Gwarancji Pracowniczych (PGP). Pracownicy Jednostki Dominującej oraz pracownicy spółek Grupy Kapitałowej PKP CARGO w ramach PGP otrzymają jednorazowe świadczenie w formie akcji. Dodatkowo na podstawie porozumienia z dnia 22 sierpnia 2013 roku pracownicy Jednostki dominującej otrzymają jednorazową premię pieniężną. Szacowany łączny koszt premii prywatyzacyjnej wraz z obowiązkowymi składkami po stronie Grupy Kapitałowej PKP CARGO dla pracowników Grupy Kapitałowej PKP CARGO to 208.770.859,66 złotych. Koszty jednorazowych świadczeń w formie akcji to 172.555.459,66 złotych z czego 108.120.667,77 złotych stanowi rezerwę utworzoną w ciężar kapitału zapasowego na świadczenia jakie zostaną wypłacone pracownikom Grupy Kapitałowej PKP CARGO w formie akcji.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartałne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

18. Zysk na akcję

Podstawowy zysk przypadający na akcję

W dniu 8 lipca 2013 roku Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej PKP CARGO przeprowadziła procedurę podziału wartości nominalnej akcji w stosunku 1:15. Po podziale wartość nominalna 1 akcji wynosi 50 złotych (wcześniej 750 złotych). Przeprowadzona operacja nie miała wpływu na wysokość kapitału zakładowego Jednostki dominującej. W celu zapewnienia porównywalności danych wartość zysku przypadającego na jedną akcję za okres zakończony 30 września 2012 roku została wyliczona z uwzględnieniem splitu akcji.

	9 miesięcy do 30/09/2013 (niebadane)	3 miesiące do 30/09/2013 (niebadane)	9 miesięcy do 30/09/2012 (niebadane)	3 miesiące do 30/09/2012 (niebadane)
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Zysk netto na akcjonariuszy Jednostki dominującej	(4 598)	(81 006)	253 424	117 573
Średnia ważona akcji zwykłych (szt.)	43 338 004	43 338 011	43 338 000	43 338 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	(0,1)	(1,9)	5,8	2,7

Rozwodniony zysk przypadający na akcję

Zgodnie z MSR 33 Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej PKP CARGO sporządza kalkulację rozwodnionego zysku na jedną akcję, uwzględniając potencjalne akcje emitowane warunkowo w ramach programu motywacyjnego - programu świadczeń pracowniczych (PGP) opisanego w notcie 23. Rozwodnioną liczbę akcji wyliczono jako średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. Liczbę akcji oszacowano na podstawie ceny sprzedaży akcji oferowanych w ofercie publicznej akcji spółki PKP CARGO S.A. na poziomie 68 złotych za jedną akcję.

	9 miesięcy do 30/09/2013 (niebadane)	3 miesiące do 30/09/2013 (niebadane)	9 miesięcy do 30/09/2012 (niebadane)	3 miesiące do 30/09/2012 (niebadane)
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Zysk netto na akcjonariuszy Jednostki dominującej	(4 598)	(81 006)	253 424	117 573
Średnia ważona akcji zwykłych (szt.)	43 501 143	43 822 110	43 338 000	43 338 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	(0,1)	(1,8)	5,8	2,7



Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

19. Kredyty i pożyczki otrzymane

	<u>Stan na 30/09/2013</u>	<u>Stan na 31/12/2012</u>
	tys. zł	tys. zł
Kredyty i pożyczki otrzymane – po koszcie zamortyzowanym		
Kredyty w rachunku bieżącym	33 510	30 792
Kredyty bankowe	202 341	258 307
Inne	1 206	213
	<u>237 057</u>	<u>289 312</u>
 Zobowiązania krótkoterminowe	 98 647	 96 202
Zobowiązania długoterminowe	<u>138 410</u>	<u>193 110</u>
	<u>237 057</u>	<u>289 312</u>

19.1 Podsumowanie umów kredytowych

Jednostka dominująca na dzień 30/09/2013

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy w walucie	Kwota wg umowy w zł	Zobowiązanie w zł
Kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	05.10.2015	Zastaw rejestrowy na lokomotywach elektrycznych ET22, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	53 000	53 000	21 850
Kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.03.2016	Zastaw rejestrowy na lokomotywach elektrycznych ET22, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	36 400	36 400	18 100
Kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.03.2016	Zastaw rejestrowy na lokomotywach elektrycznych EU07, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	36 600	36 600	22 375
Kredyt inwestycyjny	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2017	Zastaw rejestrowy na lokomotywach spalinowych ST45, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	49 200	49 200	41 820
Kredyt inwestycyjny	FM Bank PBP S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.10.2017	Zastaw rejestrowy na lokomotywach spalinowych ST44, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	60 000	60 000	41 342
Kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017	Zastaw rejestrowy na lokomotywach elektrycznych ET22, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	39 000	39 000	31 779
Kredyt inwestycyjny	Bank Millennium S.A.	PLN	WIBOR 3M + marża	21.08.2017	Hipoteka do kwoty 20.000 tys. zł	16 667	16 667	13 053
Kredyt w rachunku bieżącym	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 0/N + marża	02.06.2014	Bankowy tytuł egzekucyjny	100 000	100 000	11 631
Razem								201 950

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

Jednotki zależne na dzień 30/09/2013

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy w walucie	Kwota wg umowy w zł	Zobowiązanie w zł
Kredyt inwestycyjny	BGK	PLN	WIBOR 3M + marża	31.08.2020	Zastaw udziałów CTB, poręczenie CTB, hipoteka łączna na nieruchomościach CTB, przewłaszczenie maszyn CTB, hipoteka zwykła na nieruchomościach Cargosped	13 626	13 626	2 530
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP	PLN	WIBOR 1M + marża	15.04.2016	hipoteka kaucyjna 700 tys. zł, zastaw zapasów 600 tys. zł	1 300	1 300	63
Pożyczka	WFOŚiGW Łódź	PLN	2,5% (stała stopa procentowa)	31.03.2024	1) Weksel własny in blanco, 2) Pełnomocnictwo do rachunku bankowego, 3) Poręczenie PKP CARGO S.A.	1 500	1 500	1 078
Kredyt inwestycyjny	BRE BANK SA	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2016	Poręczenie PKP CARGO SA, udzielone do kwoty 1.048 tys. zł	911	911	544
Kredyt inwestycyjny	BRE BANK SA	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017	Poręczenie PKP CARGO SA, udzielone do kwoty 1.028 tys. zł	894	894	639
Kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.10.2016	Poręczenie PKP CARGO S.A. udzielone do kwoty 1.380 tys. zł	1 200	1 200	765
Kredyt inwestycyjny	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2015	1) Przelew wierzytelności 2) Pełnomocnictwo do rachunku bankowego 3) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji 4) Zastaw rejestrowy	7 600	7 600	1 834
Kredyt inwestycyjny	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2015	1) Przelew wierzytelności 2) Pełnomocnictwo do rachunku bankowego 3) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji 4) zastaw rejestrowy	18 400	18 400	5 710
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2014	Cesja wierzytelności na kwotę 15.000 tys. zł	15 000	15 000	9 634
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Handlowy S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.01.2015	Cesja wierzytelności na kwotę 30.000 tys. zł	20 000	20 000	12 182
Pożyczka 6333/12/BG	BGŻ Leasing Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	15.03.2015	Przewłaszczenie, zastaw rejestrowy na majątku spółki	364	364	86
Pożyczka 3159/10/BG	BGŻ Leasing Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	15.08.2015	Przewłaszczenie, zastaw rejestrowy na majątku spółki	186	186	42

Razem

35 107

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

Jednostka dominująca na dzień 31/12/2012

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy w walucie	Kwota wg umowy w zł	Zobowiązanie w zł
kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	05.10.2015	Zastaw rejestrowy na lokomotywach elektrycznych ET22, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	53 000	53 000	29 860
kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.03.2016	Zastaw rejestrowy na lokomotywach elektrycznych ET22, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	36 400	36 400	23 590
kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.03.2016	Zastaw rejestrowy na lokomotywach elektrycznych EU07, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	36 600	36 600	29 089
kredyt inwestycyjny	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2017	Zastaw rejestrowy na lokomotywach spalinowych ST45, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	49 200	49 200	49 200
kredyt inwestycyjny	Polski Bank Przedsiębiorczości S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.10.2017	Zastaw rejestrowy na lokomotywach spalinowych ST44, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany	60 000	60 000	49 683
kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017	Zastaw rejestrowy na lokomotywach elektrycznych ET22, który po spłacie określonej kwoty jest sukcesywnie zwalniany.	39 000	39 000	38 143
kredyt inwestycyjny	Bank Millennium S.A.	PLN	WIBOR 3M + marża	21.08.2017	Hipoteka do kwoty 20.000 tys. zł.	16 667	16 667	15 555
Razem							235 120	

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

Jednotki zależne na dzień 31/12/2012

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy w walucie	Kwota wg umowy w zł	Zobowiązanie w zł
Kredyt inwestycyjny	BGK	PLN	WIBOR 3M + marża	31.08.2020	Zastaw udziałów CTB, poręczenie CTB, hipoteka łączna na nieruchomościach CTB, przewłaszczenie maszyn CTB, hipoteka zwykła na nieruchomościach Cargosped	13 626	13 626	10 555
Kredyt inwestycyjny	BRE BANK SA	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2016	Poręczenie PKP CARGO S.A., udzielone do kwoty 1.048 tys. zł	911	911	679
Kredyt inwestycyjny	BRE BANK SA	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017	Poręczenie PKP CARGO S.A., udzielone do kwoty 1.028 tys. zł	894	893	767
Pożyczka 6333/12/BG	BGŻ Leasing Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M+marża	15.03.2015	Przewłaszczenie, zastaw rejestrowy na majątku spółki	88	88	23
Pożyczka 2206/10/BG	BGŻ Leasing Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M+marża	15.02.2013	Przewłaszczenie, zastaw rejestrowy na majątku spółki	364	364	107
Pożyczka 3159/10/BG	BGŻ Leasing Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M+marża	15.08.2015	Przewłaszczenie, zastaw rejestrowy na majątku spółki	186	186	15
Pożyczka 3565/10/BG	BGŻ Leasing Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M+marża	15.09.2013	Przewłaszczenie, zastaw rejestrowy na majątku spółki	52	52	69
kredyt inwestycyjny	BRE Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.10.2016	Poręczenie PKP CARGO S.A. udzielone do kwoty 1.380 tys. zł.	1 200	1 200	952
Kredyt w rachunku bieżącym	Pekao SA	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2013	1) Pełnomocnictwo do rachunku bankowego 2) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 37,5 mln zł 3) Przelew wierzytelności z tytułu zawartych kontraktów	25 000	25 000	18 976
Kredyt w rachunku bieżącym	CITI Handlowy	PLN	WIBOR 1M + marża	05.07.2013	1) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty PLN 24 mln 2) Przelew wierzytelności z tytułu zawartych/zafakturowanych wierzytelności	20 000	20 000	11 166

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

Kredyt Inwestycyjny	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR miesięczny + marża banku 1,2%	30.06.2015	1) Przelew wierzytelności 2) Pełnomocnictwo do rachunku bankowego 3) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji 4) Zastaw rejestrowy	7 600	7 600	2 621
Kredyt Inwestycyjny	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR miesięczny + marża banku 1,2%	31.12.2015	1) Przelew wierzytelności 2) Pełnomocnictwo do rachunku bankowego 3) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji 4) Zastaw rejestrowy 5) Umowa przelewu praw z umowy ubezpieczenia	18 400	18 400	7 613
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP ELBLĄG	PLN	WIBOR 1M + marża	15.04.2013	Hipoteka kaucyjna	1 300	1 300	649
Razem							54 192	

19.2 Naruszenie postanowień umowy kredytowej

W czasie trwania umów kredytowych nie doszło do naruszeń zawartych w umowach kowenantów.

19.3 Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Ujemna wycena pochodnych instrumentów finansowych		
Swap procentowy (IRS)	1 630	737
Swap walutowy		
Forwardy i spoty walutowe		
Terminowe transakcje stopy procentowej (FRA)		
Inne		
Razem	1 630	737
Zobowiązania krótkoterminowe	1 630	737
Zobowiązania długoterminowe	-	-
	1 630	737

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

20. Pozostałe rezerwy

	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Rezerwa na karę UOKiK	6 630	16 576
Rezerwa na kary (pozostałe)	4 137	2 339
Rezerwa na sprawy pracownicze	3 025	3 132
Pozostałe rezerwy	6 702	5 102
	20 494	27 149
Rezerwy krótkoterminowe	20 409	27 064
Rezerwy długoterminowe	85	85
	20 494	27 149

	Rezerwa na karę UOKiK	Rezerwa na kary (pozostałe)	Rezerwa na sprawy pracownicze	Pozostałe rezerwy (w tym sprawy sadowe)	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2013 r.	16 576	2 339	3 132	5 102	27 149
Zawiązanie rezerw	-	1 900	1 548	2 225	5 673
Rozwiązanie	(9 946)	(102)	(1 655)	(575)	(12 278)
Wykorzystanie	-	-	-	(50)	(50)
Koszty odsetek	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2013 r.	6 630	4 137	3 025	6 702	20 494

Rezerwa na karę UOKiK

Rezerwa reprezentuje karę pieniężną w kwocie 16.576 tysięcy złotych nałożoną w dniu 31 grudnia 2012 roku przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów Delegatura we Wrocławiu (na podstawie decyzji nr RWR 44/2012, w której stwierdził nadużywanie przez PKP CARGO S.A. pozycji dominującej). Na dzień 30 września 2013 roku wysokość rezerwy z tego tytułu wynosi 6.630 tysięcy złotych. Podstawą wydania przez Prezesa UOKiK tej decyzji było stwierdzenie stosowania przez PKP CARGO S.A. praktyki polegającej na utrudnianiu partnerowi biznesowemu możliwości konkurowania ze spółkami spedycyjnymi należącymi do Grupy Kapitałowej PKP CARGO. Dnia 17 stycznia 2013 roku zostało złożone do Sądu Okręgowego w Warszawie – Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów (za pośrednictwem Prezesa UOKiK) odwołanie, w którym spółka PKP CARGO S.A. wnosi m.in. o zmianę zaskarżonej decyzji w całości, poprzez niestwierdzenie stosowania zarzucanej praktyki. Decyzja UOKiK jest nieprawomocna.

W wyniku ponownej kalkulacji rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko związane z postępowaniem UOKiK Grupa dokonała rozwiązania rezerwy o kwotę 9.945 tysięcy złotych. Zdaniem Grupy kwota rezerwy na dzień 30 września 2013 roku stanowi najlepszy szacunek kwoty, której zapłata jest prawdopodobna. W przypadku nałożenia jakichkolwiek kar, ich wysokość uzależniona jest od przyszłych zdarzeń, których wynik jest niepewny, zatem w konsekwencji wysokość rezerw może ulec zmianie w okresach przyszłych.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

Rezerwy na kary

Kwota rezerw na kary zawiera między innymi roszczenia kontrahenta Grupy w związku z niewykonaniem umowy przewozu. Szacowana wartość kar umownych z tytułu nie wykonania umowy przez Jednostkę dominującą Grupy Kapitałowej PKP CARGO wynosi 1.900 tysięcy złotych.

Rezerwa na sprawy pracownicze

W wyniku przeglądu roszczeń byłych pracowników wobec Jednostki dominującej Grupy Kapitałowej PKP CARGO na dzień 30 września 2013 roku, Zarząd ocenił, że rezerwa w kwocie 3.025 tysięcy złotych jest najlepszym szacunkiem potencjalnego zobowiązania Grupy z tytułu tych spraw.

Pozostałe rezerwy

Kwota pozostałych rezerw zawiera rezerwę na skutki toczących się postępowań sądowych w łącznej kwocie 2.833 tysięcy złotych, a także rezerwę na odszkodowania z tytułu reklamacji, której szacowana wartość na dzień 30 września 2013 roku wynosi 1.664 tysięcy złotych.

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	245 469	305 654
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	21 574	9 667
Zobowiązania z tytułu zakupu niefinansowych akt.trw	185 240	243 450
Rozrachunki publiczno prawne (**)	123 830	112 326
Rozrachunki z pracownikami (*)	105 780	83 673
Rozrachunki z tytułu zabezpieczeń	28 263	23 371
Rozliczenia z Vat	62 861	46 916
Pozostałe rozrachunki	12 834	8 871
	785 851	833 928
Zobowiązania krótkoterminowe	661 133	682 149
Zobowiązania długoterminowe	124 718	151 779
	785 851	833 928

(*) Pozycja Rozrachunki z pracownikami zawiera kwotę 22.913.598,06 złotych prezentującą jednorazową premię przyznaną pracownikom w ramach porozumienia kończącego częściowo spór zbiorowy, podpisanego przez strony w dniu 22 sierpnia 2013 roku.

(**) Pozycja Rozrachunki publiczno prawne zawiera kwotę 13.301.801,94 złotych prezentującą składki z tytułu ubezpieczeń społecznych opłaconych ze środków pracodawcy wynikające z jednorazowej premii przyznanej pracownikom w ramach porozumienia kończącego częściowo spór zbiorowy, podpisanego przez strony w dniu 22 sierpnia 2013 roku.

22. Zobowiązania krótko i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją wykupu

	Minimalne opłaty leasingowe	
	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Nie dłużej niż 1 rok	137 220	135 963
Dłużej niż 1 rok i do 5 lat	304 977	363 510
Powyżej 5 lat	68 983	93 574
	511 180	593 047
Minus przyszłe obciążenia finansowe	(44 659)	(55 496)
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	466 521	537 551

	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Nie dłużej niż 1 rok	122 631	118 668
Dłużej niż 1 rok i do 5 lat	279 091	326 729
Powyżej 5 lat	64 799	92 154
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	466 521	537 551

	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Uwzględnione w sprawozdaniu finansowym jako:		
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu oraz umów dzierżawy z opcją wykupu	122 631	118 668
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu oraz umów dzierżawy z opcją wykupu	343 890	418 883
	466 521	537 551

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

23. Programy świadczeń pracowniczych

Kwota ujęta w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej wynikająca ze zobowiązań podmiotu dotyczących programów świadczeń pracowniczych przedstawia się następująco:

	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
<u>Programy określonych świadczeń po okresie zatrudnienia</u>		
– odprawy emerytalne i rentowe	152 382	152 402
– odpisy na ZFŚS dla emerytów i rencistów	162 177	162 178
– świadczenia przejazdowe (*)	40 627	40 627
<u>Pozostałe długoterminowe świadczenia pracownicze</u>		
– nagrody jubileuszowe	337 197	337 374
<u>Świadczenia krótkoterminowe</u>		
– pozostałe świadczenia dla pracowników (niewykorzystane urlopy)	25 357	23 862
– rezerwa na Pakt Gwarancji Pracowniczych (PGP)	64 435	
Razem	782 175	716 443
w tym:		
– część długoterminowa	616 274	616 274
– część krótkoterminowa	165 901	100 169

(*) Założenia do rezerwy na świadczenia przejazdowe (obejmujące ulgowe usługi transportowe dla pracowników, emerytów i rencistów oraz osób pobierających kolejowe świadczenia przedemerytalne) zostały ustalone w lutym bieżącego roku na podstawie Porozumienia zawartego pomiędzy Związkiem Pracodawców Kolejowych (ZPK) a przewoźnikami realizującymi kolejowe przewozy pasażerskie. Zawarte porozumienie obowiązuje do końca 2013 roku.

Do końca sierpnia bieżącego roku na szczelbu ZPK prowadzono negocjacje ze związkami zawodowymi w zakresie zasad korzystania z ulgowych świadczeń przejazdowych w latach następnych. W efekcie tych negocjacji strona społeczna zawiesiła spór zbiorowy.

Aktualnie finalizowane są prace nad „Porozumieniem w sprawie ulgowych usług transportowych dla pracowników, emerytów i rencistów oraz osób pobierających kolejowe świadczenia przedemerytalne” określającym zasady sprzedaży ulgowych usług transportowych w roku 2014 i w latach następnych, w oparciu o ustalenia przyjęte w trakcie negocjacji prowadzonych przez strony Porozumienia (tj. przewoźników i ZPK) przy udziale strony społecznej i mediatora. Powyższe Porozumienie będzie podstawą ustalenia założeń do przeszacowania rezerwy na świadczenia przejazdowe.

(**) Rezerwa na Pakt Gwarancji Pracowniczych prezentuje rezerwę na składki z tytułu ubezpieczeń społecznych opłaconych ze środków pracodawcy wynikające z jednorazowych świadczeń pracowniczych, które będą wypłacane pracownikom w akcjach pracowniczych.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

24. Instrumenty finansowe - Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Aktywa finansowe		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	776	65
Instrumenty finansowe zabezpieczające	148	467
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki i należności	1 465 068	1 434 738
Razem aktywa według kategorii	1 465 992	1 435 270
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	446	-
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające - rachunkowość zabezpieczeń	1 184	737
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	689 340	848 083
Instrumenty finansowe zabezpieczające	-	-
Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39 (leasing finansowy)	466 521	537 551
Razem zobowiązania według kategorii	1 157 491	1 386 371

Instrumenty finansowe w podziale na klasy	Stan na 30/09/2013 tys. zł	Stan na 31/12/2012 tys. zł
Udziały i akcje w spółkach	-	-
Należności handlowe	596 169	582 351
Należności ze sprzedaży majątku trwałego	66	82
Udzielone pożyczki	6 526	56 342
Lokaty bankowe	605 912	607 955
Środki pieniężne	256 395	188 008
Aktywa z wyceny instrumentów pochodnych i wbudowanych, w tym:	-	-
Instrumenty pochodne - zabezpieczenie wartości godziwej	-	-
Instrumenty pochodne - zabezpieczenie przepływów pieniężnych	148	467
Instrumenty pochodne - przeznaczone do obrotu	776	65
Razem aktywa finansowe	1 465 992	1 435 270
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Kredyty i pożyczki	237 057	289 312
Zobowiązania handlowe	267 043	315 321
Zobowiązania z tytułu nabycia majątku trwałego	185 240	243 450
Leasing finansowy	466 521	537 551
Wycena instrumentów pochodnych i wbudowanych, w tym	-	-
Instrumenty pochodne - zabezpieczenie wartości godziwej	-	-
Instrumenty pochodne - zabezpieczenie przepływów pieniężnych	1 184	737
Instrumenty pochodne - przeznaczone do obrotu	446	-
Razem zobowiązania finansowe	1 157 491	1 386 371



Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów sporządzenia Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych z uwzględnieniem lokat z terminem zapadalności do 3 miesięcy.

	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	59 179	77 231
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	197 216	110 777
	256 395	188 008
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty sklasyfikowane do zbycia	-	-
	256 395	188 008

26. Transakcje z podmiotami powiązanymi

26.1 Transakcje handlowe

W roku obrotowym Grupa zawarła następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi:

	9 miesięcy do 30/09/2013		9 miesięcy do 30/09/2012	
	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Jednostka dominująca (PKP S.A.)	1 089	73 880	1 163	78 303
Jednostki współzależne	9	-	10	-
Jednostki stowarzyszone	11 237	4	56 504	400
Pozostałe podmioty powiązane z grupy PKP S.A.	71 811	1 165 892	79 037	1 195 717

	Stan na 30/09/2013		Stan na 31/12/2012	
	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Jednostka dominująca (PKP S.A.)	900	5 289	1 292	10 489
Jednostki współzależne	1	-	1	-
Jednostki stowarzyszone	184	1	2 908	42
Pozostałe podmioty powiązane z grupy PKP S.A.	12 310	154 199	10 817	136 451

Grupa w raportowanych okresach przeprowadzała również transakcje z podmiotami powiązanymi ze Skarbem Państwa. Transakcje te były przeprowadzane na zasadach rynkowych.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

26.2 Pożyczki udzielone / zaciągnięte od podmiotów powiązanych

	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	50 000
Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	-	-
Pożyczka udzielana członkom zarządu	-	-
	-	50 000

W grudniu 2012 roku spółka PKP CARGO S.A. udzieliła pożyczkę spółce z grupy kapitałowej PKP S.A. na kwotę 50.000.000 złotych z terminem spłaty do 31 maja 2013 roku. Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych. Pożyczka została spłacona w maju br.

26.3 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

	9 miesięcy do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł
Wynagrodzenia członków Zarządu Jednostki dominującej w roku obrotowym przedstawiały się następująco:		
Świadczenia krótkoterminowe	2 197	1 511
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Płatności na bazie akcji własnych		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
	2 197	1 511

	9 miesięcy do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej Jednostki dominującym w roku obrotowym przedstawiały się następująco:		
Świadczenia krótkoterminowe	250	250
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Płatności na bazie akcji własnych		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
	250	250

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

	9 miesięcy do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł

Wynagrodzenia pozostałych członków naczelnego kierownictwa (Pełnomocników-Dyrektor Zarządzający) w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

Świadczenia krótkoterminowe	195	195
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Płatności na bazie akcji własnych		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
	195	195

	9 miesięcy do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł

Wynagrodzenia Członków Zarządów Jednostek zależnych przedstawiały się następująco:

Świadczenia krótkoterminowe	5 522	5 236
Świadczenia po okresie zatrudnienia	27	
Pozostałe świadczenia długoterminowe	4	3
Płatności na bazie akcji własnych		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	57	
	5 610	5 239

	9 miesięcy do 30/09/2013	9 miesięcy do 30/09/2012
	tys. zł	tys. zł

Wynagrodzenia Członków Rad Nadzorczych Jednostek zależnych przedstawiały się następująco:

Świadczenia krótkoterminowe	1 571	1 772
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Płatności na bazie akcji własnych		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
	1 571	1 772

27. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30/09/2013	Stan na 31/12/2012
	tys. zł	tys. zł
Poręczenia dla spółek zależnych (i)	24 451	31 951
Gwarancje wystawione przez banki na zlecenie PKP CARGO S.A. (ii)	28 656	34 898
Postępowania UOKiK (iii)	11 731	1 786
Gwarancje otrzymane przez spółki Grupy Kapitałowej PKP CARGO z prawem regresu (iv)	37 100	74 600
	101 938	143 235

(i) Udzielone poręczenia, gwarancje dla spółek zależnych

Na dzień 30 września 2013 roku obowiązywały poręczenia udzielone przez Jednostkę dominującą dla PKP CARGO Service Sp. z o.o. (poręczenie umowy o linię wielowalutową), Gorzów Wagon Sp. z o.o. (poręczenie umowy leasingu operacyjnego), PKP CARGO Tabor Ostrów Wielkopolski Sp. z o.o. (poręczenie dwóch kredytów inwestycyjnych), PKP CARGO Tabor Pomorski Sp. z o.o. (poręczenie umowy kredytowej) oraz PKP CARGO Tabor Karsznice Sp. z o.o. (poręczenie umowy pożyczki).

Na dzień 31 grudnia 2012 roku obowiązywały poręczenia udzielone przez Jednostkę dominującą dla PKP CARGO Service Sp. z o.o. (poręczenie wekslowe zapłaty długu celnego oraz poręczenie umowy o linię wielowalutową), Gorzów Wagon Sp. z o.o. (poręczenie umowy leasingu operacyjnego), PKP CARGO Tabor Ostrów Wielkopolski Sp. z o.o. (poręczenie dwóch kredytów inwestycyjnych), PKP CARGO Tabor Pomorski Sp. z o.o. (poręczenie umowy kredytowej).

(ii) Gwarancje wystawione przez banki na zlecenie Spółki

Na dzień 30 września 2013 roku obowiązywały gwarancje wystawione przez banki na zlecenie Grupy na rzecz kontrahentów handlowych. Gwarancje obejmowały wadia (o wartości 1.920 tysięcy złotych) oraz gwarancje należytego wykonania umów handlowych (o wartości 26.736 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2012 roku obowiązywały gwarancje wystawione przez banki na zlecenie Grupy na rzecz kontrahentów handlowych. Gwarancje obejmowały wadia (o wartości 12.392 tysięcy złotych) oraz gwarancje należytego wykonania umów handlowych (o wartości 22.506 tysięcy złotych).

(iii) Postępowania UOKiK

Decyzją z dnia 26 lipca 2012 roku Prezes UOKiK nałożył na PKP CARGO S.A. karę w wysokości 1.786 tysięcy złotych z tytułu zwłoki w wykonaniu decyzji Prezesa UOKiK z dnia 31 grudnia 2004 roku (DOK 142/04) dotyczącej nieuzasadnionego różnicowania upustów przy przewozach węgla. W dniu 10 sierpnia 2012 roku Spółka złożyła odwołanie od decyzji Prezesa UOKiK do Sądu Ochronny Konkurencji i Konsumentów w Warszawie. Decyzja UOKiK jest nieprawomocna. Status tej sprawy nie zmienił się od stanu opisanego w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i pozostaje zobowiązaniem warunkowym.

PKP CARGO S.A. ujmuje dodatkowo jako zobowiązanie warunkowe część rezerwy na UOKiK (9.945 tysięcy złotych), która nie została rozpoznana w rezerwach na zobowiązania na dzień 30 września 2013 roku. W przypadku negatywnego rozstrzygnięcia sprawy Spółka będzie zobowiązana do zapłaty tego zobowiązania.



Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

(iv) Gwarancje otrzymane przez spółki Grupy Kapitałowej PKP CARGO z prawem regresu

Na dzień 30 września 2013 roku spółka zależna PS Trade Trans Sp. z o.o. posiadała zawarte umowy gwarancyjne z prawem regresu z dwoma firmami ubezpieczeniowymi na łączną kwotę 37.100 tysięcy złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku spółka zależna PS Trade Trans Sp. z o.o. posiadała zawarte umowy gwarancyjne z prawem regresu z trzema firmami ubezpieczeniowymi na łączną kwotę 74.600 tysięcy złotych.

28. Zobowiązania do poniesienia wydatków na niefinansowe aktywa trwałe

W maju 2013 roku Jednostka dominująca podpisała umowę z kontrahentem na wykonanie modernizacji 30 sztuk lokomotyw spalinowych serii SM-48. Proces realizacji przedmiotowej umowy jest obecnie stopniowo realizowany, a wartość przyszłego zobowiązania z tytułu przedmiotowej umowy wynosi na dzień 30 września 2013 roku pomiędzy 167,3 a 170,0 miliona złotych, w zależności od spełnienia określonych warunków technicznych.

We wrześniu 2013 roku Jednostka dominująca zawarła umowę z kontrahentem na wykonanie i dostawę 330 nowobudowanych wagonów platform kontenerowych serii Sggrss. Zobowiązanie z tytułu przedmiotowej umowy wynosi łącznie 117,1 miliona złotych. Harmonogram prac przewiduje dostawę wszystkich wagonów w okresie grudzień 2013 roku - wrzesień 2014 roku. Na realizację przedmiotowego projektu PKP CARGO S.A. zostanie udzielone dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego "Infrastruktura i Środowisko", w kwocie nieprzekraczającej 28,5 miliona złotych.

Jednostka dominująca prowadzi także inwestycje w obszarze informatycznym, realizując z kontrahentem dwie umowy na dostawę i wdrożenie Zintegrowanego Systemu Wspomagającego zarządzanie pojazdami kolejowymi, a także Korporacyjnej Hurtowni Danych. Wartość przyszłego zobowiązania w ramach obu tych umów wynosi ok 60 mln złotych.

Jednostka dominująca realizuje również umowę z kontrahentem na budowę i wyposażenie kolejowego terminala intermodalnego na stacji Poznań-Franowo. Wartość przyszłego zobowiązania wynikającego z tej umowy wynosi 8,7 miliona złotych, a prace objęte w jej ramach mają się zakończyć do końca 2013 roku. Jednostka dominująca podpisała z Centrum Unijnych Projektów Transportowych umowę o dofinansowanie projektu w kwocie do 6,5 mln złotych.

Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 2 października 2013 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zostały zarejestrowane zmiany w kapitale zakładowym Jednostki dominującej. Zmiany w kapitale zakładowym Jednostki dominującej zostały opisane w nocie 1.1 i nocie 16.

W dniu 1 października 2013 roku zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym połączenia spółek zależnych, które opisane zostały w nocie 11.

W dniu 10 października 2013 roku PKP CARGO S.A. otrzymała zgodę Ministra Transportu Budownictwa i Gospodarki Morskiej na dokonanie przez Jednostkę dominującą zbycia 49% udziałów Spółki Zakład Przewozów i Spedycji „SPEDKOKS” Sp. z o. o. Uzyskanie niniejszej zgody było ostatnim warunkiem zawieszającym umowy zbycia udziałów z 19 września 2013 roku, co opisane zostało w nocie 12. W dniu 25 października 2013 roku PKP CARGO S.A. otrzymała przelew całkowitej kwoty należności za sprzedane udziały w „SPEDKOKS”.

W dniu 28 października 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym GPW akcje Jednostki dominującej, a w dniu 30 października 2013 roku akcje spółki PKP CARGO S.A. zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na rynku podstawowym w trybie zwykłym. W wyniku tej transakcji został sprzedany mniejszościowy pakiet akcji dotychczasowego właściciela. Obecna struktura akcjonariatu Jednostki dominującej przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale zakładowym	Liczba posiadanych głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
PKP S.A.	22 411 844	51,7%	22 411 844	51,7%
ING OFE	2 860 827	6,6%	2 860 827	6,6%
EBOiR	2 286 008	5,3%	2 286 008	5,3%
Pozostali akcjonariusze	15 779 336	36,4%	15 779 336	36,4%
Razem	43 338 015	100,0%	43 338 015	100,0%



Grupa Kapitałowa PKP CARGO Kwartalne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku według MSSF

30. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 listopada 2013 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu PKP CARGO S.A.

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Warszawa, dnia 14 listopada 2013 roku