

**Skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej
Poczty Polskiej S.A.
za rok obrotowy 2021**



Poczta Polska

2. Skonsolidowany bilans

2.1. Aktywa trwałe

	Dodatkowe informacje	31.12.2021 tys. zł	31.12.2020 tys. zł
A. Aktywa trwałe		9 307 805	9 124 240
I. Wartości niematerialne i prawne	6.6	263 263	261 748
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		42 178	30 595
2. Inne wartości niematerialne i prawne		159 372	184 758
3. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		60 857	46 376
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		856	19
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	6.7	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6.8	1 403 523	1 406 163
1. Środki trwałe		1 333 588	1 369 431
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		186 679	202 981
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		817 728	861 026
c urządzenia techniczne i maszyny		118 998	120 711
d środki transportu		139 260	103 037
e inne środki trwałe		70 923	81 676
2. Środki trwałe w budowie		69 703	33 524
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		232	3 208
IV. Należności długoterminowe		5 611	5 618
1. Od pozostałych jednostek		5 611	5 618
V. Inwestycje długoterminowe	6.11	7 285 584	7 138 526
1. Nieruchomości		38 840	42 163
2. Długoterminowe aktywa finansowe		7 246 714	7 096 333
a w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	6.56	-	34 838
- udziały lub akcje		-	28 050
- udzielone pożyczki i kredyty		-	6 788
b w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	6.56	14 945	13 764
- udziały lub akcje		14 945	13 764
c w pozostałych jednostkach		7 231 769	7 047 731
- udziały lub akcje		11 432	10 623
- inne papiery wartościowe		3 248 495	2 754 364
- udzielone pożyczki i kredyty	6.12	3 971 842	4 281 090
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	1 654
3. Inne inwestycje długoterminowe		30	30
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.26	349 824	312 185
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.44	336 618	301 383
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13 206	10 802

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.2. Aktywa obrotowe

	Dodatkowe informacje	31.12.2021 tys. zł	31.12.2020 tys. zł
B. Aktywa obrotowe		3 994 964	3 681 943
I. Zapasy	6.23	30 873	27 290
1. Materiały		21 721	19 820
2. Półprodukty i produkty w toku		1 384	145
3. Produkty gotowe		-	2
4. Towary		7 755	7 307
5. Zaliczki na dostawy i usługi		13	16
II. Należności krótkoterminowe		820 558	799 184
1. Należności od jednostek powiązanych	6.56	-	2 446
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		-	2 444
b inne		-	2
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6.56	27	39
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		27	39
3. Należności od pozostałych jednostek		820 531	796 699
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		663 946	673 227
- do 12 miesięcy		638 118	624 583
- powyżej 12 miesięcy		25 828	48 644
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 694	3 235
c inne		139 489	104 828
d dochodzone na drodze sądowej		15 402	15 409
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 856 983	2 598 721
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 856 983	2 598 721
a w pozostałych jednostkach	6.13	1 283 458	1 258 941
- udziały lub akcje		50	60
- inne papiery wartościowe		681 403	615 179
- udzielone pożyczki i kredyty		602 002	640 163
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		3	3 539
b środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.45	1 573 525	1 339 780
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 327 308	1 334 046
- inne środki pieniężne		246 173	5 734
- inne aktywa pieniężne		44	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.26	286 550	256 748
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
RAZEM AKTYWA		13 302 769	12 806 183

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.3. Pasywa

	Dodatkowe informacje	31.12.2021 tys. zł	31.12.2020 tys. zł
A. Kapitał własny		1 403 230	1 243 163
I. Kapitał podstawowy	6.27	964 140	774 140
II. Kapitał zapasowy		256 793	384 201
<i>- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		95 945	95 945
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	6.28	(161 724)	33 835
<i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>		(161 668)	34 137
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		251 296	248 184
<i>- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki</i>		152 908	149 796
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(72 901)	(80 036)
VI. Zysk (strata) netto		195 706	(117 099)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		(30 080)	(62)
B. Kapitały mniejszości	6.29	105 459	161 287
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		11 794 080	11 401 733
I. Rezerwy na zobowiązania	6.31	542 430	691 119
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.44	119 008	125 921
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		347 222	426 054
- długoterminowa		79 795	158 200
- krótkoterminowa		267 427	267 854
3. Pozostałe rezerwy		76 200	139 144
- długoterminowe		12 690	12 549
- krótkoterminowe		63 510	126 595
II. Zobowiązania długoterminowe	6.32	411 670	443 807
1. Wobec pozostałych jednostek		411 670	443 807
a kredyty i pożyczki		28 592	62 340
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6.33	99 313	98 969
c inne zobowiązania finansowe	6.33	255 262	254 188
d inne		28 503	28 310

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

	Dodatkowe informacje	31.12.2021 tys. zł	31.12.2020 tys. zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe		10 162 270	9 636 816
1. Wobec jednostek powiązanych	6.56	-	4 881
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		-	499
b zobowiązania finansowe	6.33	-	3 827
c inne		-	555
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6.56	4 188	22 198
a zobowiązania finansowe		4 188	22 198
3. Wobec pozostałych jednostek		9 922 178	9 402 576
a kredyty i pożyczki	6.33	35 767	35 135
b inne zobowiązania finansowe	6.33	7 934 041	7 433 297
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		146 679	142 151
- do 12 miesięcy		132 546	129 557
- powyżej 12 miesięcy		14 133	12 594
d zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		152 706	99 289
e z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		295 569	313 960
f z tytułu wynagrodzeń		189 230	211 195
g inne		1 168 186	1 167 549
4. Fundusze specjalne		235 904	207 161
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6.37, 6.38	677 710	629 991
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		677 710	629 991
- długoterminowe		177 573	178 949
- krótkoterminowe		500 137	451 042
RAZEM PASYWA		13 302 769	12 806 183

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2021 tys. zł	01.01.-31.12.2020 tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		6 716 829	6 815 576
- w tym od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	6.56	32 317	33 826
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.39	6 663 204	6 766 283
II. Zmiana stanu produktów		1 239	(125)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		7 786	9 840
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6.39	44 600	39 578
B. Koszty działalności operacyjnej		6 642 978	7 068 315
I. Amortyzacja		235 398	238 277
II. Zużycie materiałów i energii		299 969	286 503
III. Usługi obce		1 247 760	1 167 217
IV. Podatki i opłaty		129 654	132 510
V. Wynagrodzenia		3 524 892	3 924 462
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia		867 328	966 147
- w tym emerytalne		334 517	358 649
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		228 504	251 012
VIII. Koszty działalności bankowej	6.40	58 017	59 347
IX. Opłaty i prowizje z tyt. działalności ubezpieczeniowej	6.40	43 701	35 401
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 755	7 439
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		73 851	(252 739)
D. Pozostałe przychody operacyjne	6.41	292 488	556 803
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		170 607	3 375
II. Dotacje		1 100	420 311
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		18	11
IV. Inne przychody operacyjne		120 763	133 106
E. Pozostałe koszty operacyjne	6.42	91 902	349 073
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 406	294
II. Inne koszty operacyjne		90 496	348 779
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		274 437	(45 009)

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2021 tys. zł	01.01.-31.12.2020 tys. zł
G. Przychody finansowe		149 913	120 635
I. Dywidendy i udziały w zyskach		71	110
a w tym od jednostek pozostałych		71	110
II. Odsetki		4 195	7 964
- w tym od jednostek powiązanych		282	299
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		37 387	147
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		96 048	100 243
V. Inne		12 212	12 171
H. Koszty finansowe		135 309	194 131
I. Odsetki		5 330	5 575
- w tym dla jednostek powiązanych		-	5
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		127 339	186 860
III. Inne		2 640	1 696
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		289 041	(118 505)
J. Odpis wartości firmy		-	-
K. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		1 181	(84)
L. Zysk (strata) brutto (I-J±K)		290 222	(118 589)
M. Podatek dochodowy	6.43	85 295	1 008
N. Zyski (straty) mniejszości		9 221	(2 498)
O. Zysk (strata) netto (L-M±N)		195 706	(117 099)

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
	tys. zł	przekształcone* tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	195 706	(117 099)
II. Korekty razem	168 148	1 105 663
1. Zyski/straty mniejszości	9 221	(2 498)
2. Zysk/strata z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	(1 181)	84
3. Amortyzacja	236 095	239 246
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 066	4 275
5. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(206 601)	(2 264)
6. Zmiana stanu rezerw	(159 549)	159 603
7. Zmiana stanu aktywów finansowych banku	(188 962)	9 690
8. Zmiana stanu zapasów	(3 583)	(88)
9. Zmiana stanu należności	(21 456)	(6 995)
10. Zmiana stanu zobowiązań	30 013	26 419
11. Zmiana stanu zobowiązań finansowych banku	442 501	744 597
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23 584	(66 406)
13. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	363 854	988 564
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	16 824 656	17 849 556
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	112 845	2 303
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	63 051	3 903
3. Z aktywów finansowych, w tym:	36 065	55 488
a w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b w pozostałych jednostkach	36 065	55 488
- zbycie aktywów finansowych	35 798	54 806
- dywidendy i udziały w zyskach	71	109
- odsetki	196	573
4. Inne wpływy inwestycyjne	16 612 695	17 787 862

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w nocie 6.4.

	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
	tys. zł	przekształcone* tys. zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
II. Wydatki	(17 068 296)	(18 693 597)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(177 048)	(186 388)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(32 212)	(62 573)
a w pozostałych jednostkach	(32 212)	(62 573)
- nabycie aktywów finansowych	(32 212)	(62 573)
4. Inne wydatki inwestycyjne	(16 859 036)	(18 444 636)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(243 640)	(844 041)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	190 000	8 070
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	190 000	-
2. Inne wpływy finansowe	-	8 070
II. Wydatki	(76 469)	(58 405)
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(615)
2. Spłaty kredytów i pożyczek	(34 737)	(34 737)
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(35 435)	(16 399)
5. Odsetki	(6 297)	(6 654)
6. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	113 531	(50 335)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	233 745	94 188
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	233 745	94 188
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 339 780	1 245 592
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 573 525	1 339 780
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	157 604	689

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w notcie 6.4.

5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu	1 243 163	1 336 783
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	774 140	774 140
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	190 000	-
a zwiększenie z tytułu emisji akcji	190 000	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	964 140	774 140
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	384 201	375 613
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	(127 408)	8 588
a zwiększenie z tytułu podziału zysku	2 353	8 588
b zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	(129 761)	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	256 793	384 201
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	33 835	10 294
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(195 559)	23 541
a zwiększenie (z tytułu)	46 233	80 289
- wyceny papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży	43 306	79 289
- pozostałe	2 927	1 000
b zmniejszenie (z tytułu)	(241 792)	(56 748)
- wyceny papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży	(228 005)	(56 394)
- pozostałe	(13 787)	(354)
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(161 724)	33 835
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	248 184	233 914
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 112	14 270
a zwiększenie z podziału zysku	3 123	14 270
b zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	(11)	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	251 296	248 184

	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
	tys. zł	tys. zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(197 197)	(57 178)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 293	27 697
- przeniesienie zysków jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	13 191	1 320
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 484	29 017
a zmniejszenie (z tytułu)	(16 484)	(25 724)
- przeniesienia na kapitał zapasowy	(2 353)	(8 588)
- przeniesienia na kapitał rezerwowy	(3 123)	(14 270)
- pokrycia straty z wyniku z lat ubiegłych	(11 008)	(2 866)
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	3 293
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(200 490)	(84 875)
- przeniesienie zysków jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	(13 191)	(1 320)
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(213 681)	(86 195)
a zmniejszenie (z tytułu)	140 780	2 866
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	129 761	-
- pokrycia straty z wyniku z lat ubiegłych	11 008	2 866
- pokrycia straty z kapitału rezerwowego	11	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(72 901)	(83 329)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(72 901)	(80 036)
6. Wynik netto	195 706	(117 099)
a zysk netto	195 706	-
b strata netto	-	(117 099)
7. Odpis z zysku	(30 080)	(62)
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 403 230	1 243 163
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 388 190	1 243 163

Tomasz Zdzikot
Prezes Zarządu

Andrzej Bodziony
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Falkowski
Wiceprezes Zarządu

Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

Mateusz Wodejko
Wiceprezes Zarządu

Edyta Zubrzycka
Zastępca Dyrektora
Centrum Rachunkowości

Warszawa, 30 marca 2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Poczta Polska S.A.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Poczta Polska S.A. („Grupa Kapitałowa”), w której jednostką dominującą jest Poczta Polska S.A. („Jednostka dominująca”), które zawiera:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.:

- skonsolidowany rachunek zysków i strat;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych;

oraz

- dodatkowe informacje i objaśnienia

(„skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 r., skonsolidowanych finansowych wyników działalności oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa, Polska
tel. +48 (22) 528 11 00, fax +48 (22) 528 10 09, kpmg@kpmg.pl

© 2022 KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., polska spółka komandytowa i członek globalnej organizacji KPMG składającej się z niezależnych spółek członkowskich stowarzyszonych z KPMG International Limited, prywatną spółką angielską z odpowiedzialnością ograniczoną do wysokości gwarancji.

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

KRS 0000339379
NIP: 527-261-53-62
REGON: 142078130

Podstawa Opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi regulacjami została opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Grupy Kapitałowej zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają

zastosowanie do naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego w Polsce i spełniliśmy wszystkie obowiązki etyczne wynikające z tych wymogów i Kodeksu IESBA. W trakcie badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy Kapitałowej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i statutem Jednostki dominującej, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki dominującej uznaje za niezbędną, aby zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności,

ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, kwestii związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy Kapitałowej, zaniechać prowadzenia działalności, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania prowadzenia działalności.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Kierownik oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Grupy Kapitałowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem

lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie

przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podejmowane na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy Kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki dominującej, obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż istotnego zniekształcenia wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może obejmować zмовę, fałszerstwo, celowe pominięcie, wprowadzenie w błąd lub obejście systemu kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki dominującej;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki dominującej zasady

Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok

kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, oceniamy, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub okolicznościami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieodpowiednie, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa Kapitałowa zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, a także czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe odzwierciedla stanowiące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy Kapitałowej w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy Kapitałowej i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje między innymi o planowanym zakresie i terminie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.

Kierownik oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozważenie, czy nie jest ono istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydaje się być istotnie zniekształcone. Jeżeli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie pracy wykonanej w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności, we wszystkich istotnych aspektach:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa; oraz

zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

istotne zniekształcenie w Sprawozdaniu z działalności, to jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

MAŁGORZATA EWA
KOCHANOWSKA



Małgorzata Kochanowska

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11777
Pełnomocnik

Warszawa, 31 marca 2022 r.