

**Sprawozdanie finansowe
Poczty Polskiej S.A.
za rok obrotowy 2019**



Poczta Polska

Bilans

2.1 Aktywa trwałe

		Stan na:	31.12.2019	31.12.2018
A	AKTYWA TRWAŁE		2 239 124	2 379 626
I	Wartości niematerialne i prawne		122 561	152 688
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	Nota 6	100 865	121 736
2.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Nota 7	18 973	30 952
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		2 723	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe		1 400 255	1 519 755
1.	Środki trwałe	Nota 8	1 360 691	1 417 533
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		194 034	202 274
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		881 156	912 981
c	urządzenia techniczne i maszyny		83 226	95 362
d	środki transportu		116 554	150 211
e	inne środki trwałe		85 721	56 705
2.	Środki trwałe w budowie	Nota 13	39 560	102 161
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Nota 14	4	61
III	Należności długoterminowe	Nota 20	9 034	6 429
1.	Od jednostek powiązanych		5 000	3 000
2.	Od pozostałych jednostek		4 034	3 429
IV	Inwestycje długoterminowe	Nota 15	516 260	510 713
1.	Nieruchomości		51 203	53 401
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		465 027	457 282
a	w jednostkach powiązanych		456 673	448 918
	- udziały lub akcje		308 238	308 238
	- udzielone pożyczki		60 346	60 291
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		88 089	80 389
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		8 349	8 349
	- udziały lub akcje		8 349	8 349
c	w pozostałych jednostkach		5	15
	- udziały lub akcje		5	15
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
3.	Inne inwestycje długoterminowe		30	30
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 22	191 014	190 041
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 47	190 863	188 295
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		151	1 746

2.2 Aktywa obrotowe

	Stan na:	31.12.2019	31.12.2018
B AKTYWA OBROTOWE		2 740 603	2 716 303
I Zapasy	Nota 19	26 619	31 241
1. Materiały		18 680	22 265
2. Półprodukty i produkty w toku		270	386
3. Towary		7 669	8 532
4. Zaliczki na dostawy		0	58
II Należności krótkoterminowe	Nota 21	785 471	849 070
1. Należności od jednostek powiązanych		9 833	36 666
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		9 833	12 118
b inne		0	24 548
c finansowe		0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		31	37
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		31	37
3. Należności od pozostałych jednostek		775 607	812 367
a z tytułu dostaw i usług		670 501	694 718
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		663 625	694 716
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		6 876	2
b z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		8 070	18 534
c inne		97 036	99 114
d dochodzone na drodze sądowej		0	1
III Inwestycje krótkoterminowe	Nota 16	1 646 688	1 539 706
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 646 688	1 539 198
a w jednostkach powiązanych		0	6 132
- udzielone pożyczki		0	6 132
b w pozostałych jednostkach		15	15
- udziały lub akcje		15	15
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 646 673	1 533 051
- środki pieniężne w kasie		1 053 807	886 345
- środki pieniężne w banku		104 009	10 516
- inne środki pieniężne		488 841	636 173
- inne aktywa pieniężne		16	17
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	508
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 22	281 825	296 286
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0	0
D Akcje własne		0	0
RAZEM AKTYWA		4 979 727	5 095 929

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.3 Pasywa

	Stan na:	31.12.2019	31.12.2018
A KAPITAŁ	Nota 23	1 174 869	1 172 169
I Kapitał zakładowy (akcyjny)		774 140	774 140
II Kapitał zapasowy		398 029	467 823
III Zysk netto z lat ubiegłych		0,00	0,00
IV Zysk netto roku obrotowego		2 700	0,00
V Strata netto roku obrotowego		2 700	(69 794)
VI Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0	0
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 804 858	3 923 760
I Rezerwy na zobowiązania		440 752	464 964
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 48	81 784	88 703
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Nota 25.1	327 257	349 154
- długoterminowa		85 356	133 659
- krótkoterminowa		241 901	215 495
3. Pozostałe rezerwy	Nota 25.2	31 711	27 107
- długoterminowa		8 788	1 437
- krótkoterminowa		22 923	25 670
II Zobowiązania długoterminowe	Nota 27	129 816	182 535
1. Wobec jednostek powiązanych		9	2
2. Wobec pozostałych jednostek		129 807	182 533
a kredyty i pożyczki		96 439	130 471
b inne zobowiązania finansowe		25 658	44 153
c inne		7 710	7 909
III Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 28,29	2 563 112	2 606 584
1. Wobec jednostek powiązanych		76 279	24 160
a kredyty i pożyczki		0	2
b z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		1 396	1 149
c inne		74 883	23 009
2. Wobec pozostałych jednostek		2 345 756	2 466 043
a kredyty i pożyczki		36 951	34 809
b inne zobowiązania finansowe		17 131	21 825
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		127 769	143 358
- do 12 miesięcy		119 672	143 358
- powyżej 12 miesięcy		8 097	0
d zaliczki otrzymane na dostawy		120 550	64 444
e z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		343 838	303 749
f z tytułu wynagrodzeń		202 660	203 106
g inne		1 496 857	1 694 752
3. Fundusze specjalne	Nota 30	141 077	116 381
IV Rozliczenia międzyokresowe	Nota 31	671 178	669 677
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		671 178	669 677
- długoterminowe		182 333	198 241
- krótkoterminowe		488 845	471 436
RAZEM PASYWA		4 979 727	5 095 929

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat

	Za okres:	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		6 700 365	6 311 566
- w tym od jednostek powiązanych		98 887	102 943
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	Nota 34	6 626 643	6 255 069
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+,-)	Nota 35	(116)	5
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	Nota 36	9 023	8 183
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Nota 38	64 815	48 309
B Koszty działalności operacyjnej:	Nota 37;39	6 698 970	6 407 711
- w tym od jednostek powiązanych		77 596	80 764
I Amortyzacja		226 558	234 228
II Zużycie materiałów i energii		281 345	274 256
III Usługi obce		1 082 876	1 005 142
IV Podatki i opłaty		127 141	124 633
- w tym podatek akcyzowy		0	0
V Wynagrodzenia		3 833 173	3 668 860
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		901 678	857 051
- w tym emerytalne		363 927	347 177
VII Pozostałe koszty rodzajowe		235 700	234 004
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		10 499	9 537
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		1 395	(96 145)
D Pozostałe przychody operacyjne	Nota 40	133 974	136 137
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		55 060	68 885
II Dotacje		8	177
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		103	47
IV Inne przychody operacyjne		78 803	67 028
E Pozostałe koszty operacyjne	Nota 41	103 457	109 507
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 151	1 626
III Inne koszty operacyjne		101 306	107 881
F Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D – E)		31 912	(69 515)
G Przychody finansowe	Nota 42	20 423	32 312
I Dywidendy i udziały w zyskach:		3 723	8 409
od jednostek powiązanych		3 723	6 016
- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		3 723	6 016
od jednostek pozostałych		0	2 393
- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	2 393
II Odsetki:		14 193	17 123
- w tym od jednostek powiązanych		4 321	3 426
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
- w tym od jednostek powiązanych		0	0
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2	0
V Inne		2 505	6 780
H Koszty finansowe	Nota 43	12 304	16 958
I Odsetki:		10 696	6 731
- w tym od jednostek powiązanych		1	2
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
- w tym od jednostek powiązanych		0	0
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych		12	0
IV Inne		1 596	10 227

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Poczty Polskiej S.A. za rok obrotowy 2019

		Za okres:	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		40 031	(54 161)
J	Podatek dochodowy	Nota 48	37 331	15 633
I	część bieżąca		44 915	20 639
II	korekty deklaracji za lata ubiegłe		1 903	(1 663)
III	część odroczone		(9 487)	(3 343)
K	Zysk (strata) netto (I - J)		2 700	(69 794)
L	Wpłata z zysku	Nota 49	0	0
I	część bieżąca		0	0
II	korekty deklaracji za lata ubiegłe		0	0
M	Zysk (strata) do dyspozycji (K - L)		2 700	(69 794)

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Rachunek przepływów środków pieniężnych

		Za okres:	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
A.I	Zysk netto	RZIS	2 700	(69 794)
A.II	Korekty o pozycje		205 392	736 580
1.	Amortyzacja	Nota 52	227 628	235 464
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(1 296)	(12 013)
3.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej		(56 159)	(67 773)
4.	Zmiana stanu rezerw		(24 212)	(78 424)
5.	Zmiana stanu zapasów		4 622	(2 273)
6.	Zmiana stanu należności	Nota 52	49 937	(157 547)
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		(9 546)	746 883
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		15 247	72 369
9.	Inne korekty	Nota 52	(829)	(106)
A.III	Przepływy pieniężne operacyjne		208 092	666 786
B.I	Wpływy		78 469	94 261
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		57 063	52 357
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		8 139	25 881
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		6 988	16 023
a	w jednostkach powiązanych		6 988	12 737
	- dywidendy i udziały w zyskach		3 723	9 270
	- odsetki		3 265	3 467
b	w pozostałych jednostkach		0	3 286
	- odsetki		0	3 286
4.	Inne wpływy inwestycyjne		6 279	0
B.II	Wydatki		123 033	165 903
1.	Nabycie niefinansowych aktywów trwałych	Nota 52	115 333	165 898
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	5
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		7 700	0
a	w jednostkach powiązanych		7 700	0
	- nabycie aktywów finansowych		0	0
	- udzielone pożyczki długoterminowe i dopłaty do kapitału		7 700	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0	0
B.III	Przepływy pieniężne inwestycyjne		(44 564)	(71 642)
C.I	Wpływy		18 534	185 393
1.	Kredyty i pożyczki		0	165 000
2.	Inne wpływy finansowe		18 534	20 393
C.II	Wydatki		68 440	109 564
1.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		8 070	18 534
2.	Spląty kredytów i pożyczek		31 842	65 500
3.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		22 462	22 848
4.	Odsetki		6 066	2 682
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(49 906)	75 829
D	Przepływy pieniężne netto, razem		113 622	670 973
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		113 622	670 973
F	Środki pieniężne na początek okresu		1 533 051	862 078
G	Środki pieniężne na koniec okresu		1 646 673	1 533 051
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		435 199	410 806

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Za okres:	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu		1 172 169	1 241 963
1.1 Kapitał podstawowy na początek okresu		774 140	774 140
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu		774 140	774 140
2.1 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0	0
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0	0
3.1 Akcje własne na początek okresu		0	0
3.2 Akcje własne na koniec okresu		0	0
4.1 Kapitał zapasowy na początek okresu		467 823	488 624
4.2 Zmiany kapitału zapasowego		(69 794)	(20 801)
a Zwiększenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość		0	0
b Zmniejszenie przeniesienie straty do pokrycia		(69 794)	(20 801)
4.3 Kapitał zapasowy na koniec okresu		398 029	467 823
5.1 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0
6.1 Kapitał rezerwowy na początek okresu		0	0
6.2 Kapitał rezerwowy na koniec okresu		0	0
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	0
7.2 Zmniejszenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość		0	0
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-69 794	-20 801
7.5 Przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		69 794	20 801
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.7 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
8. Wynik netto		2 700	(69 794)
1. zysk netto		2 700	0
2. strata netto		0	(69 794)
9. Odpisy z zysku		0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu		1 174 869	1 172 169

Przemysław Sypniewski
Prezes Zarządu

Andrzej Bodziony
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Cicirko
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Janka
Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Kurdziel
Wiceprezes Zarządu

Paweł Przychodzeń
Wiceprezes Zarządu

Edyta Zubrzycka
Zastępca Dyrektora
Centrum Rachunkowości

Warszawa, 27 marca 2020 r.



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

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

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Poczta Polska S.A. („Jednostka”), które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.:

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

oraz

- dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Jednostki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r., finansowych wyników działalności oraz 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 Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.



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 sprawozdania finansowego.

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

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań

finansowych w Polsce. Spełniamy wszystkie obowiązki etyczne wynikające z tych wymogów i Kodeksu IFAC. W trakcie badania kluczowi biegli rewidentzi oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, 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 Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną, aby zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, zaniechać prowadzenia działalności, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania prowadzenia działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy 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 sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady 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 Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego na powiązane ujawnienia w 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 sprawozdania finansowego. Przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i treść sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, a także czy sprawozdanie finansowe odzwierciedla stanowiące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki 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.

Sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki, za rok obrotowy

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za Inne informacje zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia,

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozważenie, czy nie są one istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydają

zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

aby sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

się być istotnie zniekształcone. Jeżeli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Innych informacjach, 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 sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa; oraz
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania 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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez MAREK
GAJDZIŃSKI
Data: 2020.03.30 23:20:24 CEST
Marek Gajdziński

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 90061
Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 30 marca 2020 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
PAWEŁ MICHAŁ GERTRUDA
Data: 2020.03.30 13:52:36 CEST

Paweł Gertruda

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12027