

**Skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej
Poczty Polskiej S.A.
za rok obrotowy 2019**



Poczta Polska

2. Skonsolidowany bilans

2.1. Aktywa trwałe

	Dodatkowe informacje	31.12.2019 tys. zł	31.12.2018 tys. zł
A. Aktywa trwałe		8 645 921	8 040 971
I. Wartości niematerialne i prawne	6	219 745	246 089
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		32 170	38 263
2. Inne wartości niematerialne i prawne		145 248	168 047
3. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		41 001	39 206
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1 326	573
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	7	-	478
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	478
III. Rzeczowe aktywa trwałe	8	1 437 896	1 559 198
1. Środki trwałe		1 396 132	1 451 692
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		194 847	203 087
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		893 934	924 206
c urządzenia techniczne i maszyny		98 777	112 280
d środki transportu		116 646	150 390
e inne środki trwałe		91 928	61 729
2. Środki trwałe w budowie		40 389	107 397
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 375	109
IV. Należności długoterminowe		4 037	3 449
1. Od pozostałych jednostek		4 037	3 449
V. Inwestycje długoterminowe	11	6 708 254	5 943 603
1. Nieruchomości		51 203	53 401
2. Długoterminowe aktywa finansowe		6 657 021	5 890 172
a w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	56	35 060	35 060
- udziały lub akcje		28 050	28 050
- udzielone pożyczki i kredyty		7 010	7 010
b w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	56	13 848	13 532
- udziały lub akcje		13 848	13 532
c w pozostałych jednostkach		6 608 113	5 841 580
- udziały lub akcje		8 624	5 999
- inne papiery wartościowe		2 165 802	1 764 123
- udzielone pożyczki i kredyty	12	4 433 374	4 071 162
- inne długoterminowe aktywa finansowe		313	296
3. Inne inwestycje długoterminowe		30	30
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	275 989	288 154
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44	275 185	285 560
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		804	2 594

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.2. Aktywa obrotowe

	Dodatkowe informacje	31.12.2019 tys. zł	31.12.2018 tys. zł
B. Aktywa obrotowe		3 747 491	4 188 039
I. Zapasy	23	27 202	31 595
1. Materiały		19 084	22 296
2. Półprodukty i produkty w toku		270	511
3. Produkty gotowe		2	2
4. Towary		7 846	8 728
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	58
II. Należności krótkoterminowe		801 698	852 771
1. Należności od jednostek powiązanych	56	5 190	4 388
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		5 188	4 289
b inne		2	99
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	31	37
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		31	37
3. Należności od pozostałych jednostek		796 477	848 346
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		672 841	697 209
- do 12 miesięcy		665 965	697 207
- powyżej 12 miesięcy		6 876	2
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		9 735	35 996
c inne		113 831	115 070
d dochodzone na drodze sądowej		70	71
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 629 033	2 999 515
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 629 033	2 999 006
a w pozostałych jednostkach	13	1 013 900	1 067 270
- udziały lub akcje		15	15
- inne papiery wartościowe		326 259	362 419
- udzielone pożyczki i kredyty		687 541	704 465
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		85	371
b środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45	1 615 133	1 931 736
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 279 372	1 371 857
- inne środki pieniężne		335 754	559 862
- inne aktywa pieniężne		7	17
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	509
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	289 558	304 158
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
RAZEM AKTYWA		12 393 412	12 229 010

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.3. Pasywa

	Dodatkowe informacje	31.12.2019 tys. zł	31.12.2018 tys. zł
A. Kapitał własny		1 336 783	1 314 782
I. Kapitał podstawowy	27	774 140	774 140
II. Kapitał zapasowy		375 613	449 294
<i>- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		95 945	95 945
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	28	10 294	13 887
<i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>		10 498	13 961
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		233 914	275 157
<i>- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki</i>		135 525	258 745
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(82 772)	(129 999)
VI. Zysk (strata) netto		25 594	(67 697)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Kapitały mniejszości	29	156 675	153 357
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 899 954	10 760 871
I. Rezerwy na zobowiązania	31	532 162	545 940
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44	130 993	143 456
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		340 076	361 754
- długoterminowa		87 451	135 703
- krótkoterminowa		252 625	226 051
3. Pozostałe rezerwy		61 093	40 730
- długoterminowe		12 067	4 610
- krótkoterminowe		49 026	36 120
II. Zobowiązania długoterminowe	32	608 810	813 355
1. Wobec pozostałych jednostek		608 810	813 355
a kredyty i pożyczki		96 439	130 470
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	33	98 983	98 769
c inne zobowiązania finansowe	33	405 678	576 208
d inne		7 710	7 908

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

	Dodatkowe informacje	31.12.2019 tys. zł	31.12.2018 tys. zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe		9 071 341	8 713 112
1. Wobec jednostek powiązanych	56	6 406	4 284
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		333	372
b zobowiązania finansowe	33	5 564	2 798
c inne		509	1 114
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	-	1
a zobowiązania finansowe		-	1
3. Wobec pozostałych jednostek		8 924 156	8 592 205
a kredyty i pożyczki	33	36 951	34 809
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	33	-	145 121
c inne zobowiązania finansowe	33	6 554 408	5 966 001
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		146 833	164 185
- do 12 miesięcy		138 736	164 175
- powyżej 12 miesięcy		8 097	10
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		120 550	64 444
f z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		350 577	310 960
g z tytułu wynagrodzeń		202 737	203 214
h inne		1 512 100	1 703 471
4. Fundusze specjalne		140 779	116 622
IV. Rozliczenia międzyokresowe	37, 38	687 641	688 464
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		687 641	688 464
- długoterminowe		187 983	206 118
- krótkoterminowe		499 658	482 346
RAZEM PASYWA		12 393 412	12 229 010

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2019 tys. zł	01.01.-31.12.2018 tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		7 164 298	6 766 978
- w tym od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	56	34 970	40 686
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39	7 090 577	6 710 482
II. Zmiana stanu produktów		(116)	5
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		9 023	8 183
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39	64 814	48 308
B. Koszty działalności operacyjnej		7 037 191	6 770 504
I. Amortyzacja		245 002	256 701
II. Zużycie materiałów i energii		284 987	278 371
III. Usługi obce		1 108 886	1 027 324
IV. Podatki i opłaty		136 739	134 491
V. Wynagrodzenia		3 946 591	3 794 479
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia		924 786	882 373
- w tym emerytalne		374 058	358 480
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		264 228	266 784
VIII. Koszty działalności bankowej	40	83 477	94 022
IX. Opłaty i prowizje z tyt. działalności ubezpieczeniowej	40	31 996	26 422
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		10 499	9 537
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		127 107	(3 526)
D. Pozostałe przychody operacyjne	41	134 594	151 655
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		53 716	67 649
II. Dotacje		1 321	2 365
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		111	47
IV. Inne przychody operacyjne		79 446	81 594
E. Pozostałe koszty operacyjne	42	113 093	115 484
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 152	2 044
II. Inne koszty operacyjne		110 941	113 440
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		148 608	32 645

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2019 tys. zł	01.01.-31.12.2018 tys. zł
G. Przychody finansowe		145 536	346 336
I. Dywidendy i udziały w zyskach		13	45
a w tym od jednostek pozostałych		13	45
II. Odsetki		12 520	16 374
- w tym od jednostek powiązanych		372	379
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		1	100
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		128 124	322 615
V. Inne		4 878	7 202
H. Koszty finansowe		211 349	419 567
I. Odsetki		11 765	8 126
- w tym dla jednostek powiązanych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		197 999	401 222
III. Inne		1 585	10 219
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		82 795	(40 586)
J. Odpis wartości firmy		478	1 427
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		478	1 427
K. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		316	2 402
L. Zysk (strata) brutto (I-J±K)		82 633	(39 611)
M. Podatek dochodowy	43	52 128	25 783
N. Zyski (straty) mniejszości		4 911	2 303
O. Zysk (strata) netto (L-M±N)		25 594	(67 697)
P. Wpłata z zysku		-	-
R. Zysk (strata) do dyspozycji (O - P)		25 594	(67 697)

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.-31.12.2019 tys. zł	01.01.-31.12.2018 tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	25 594	(67 697)
II. Korekty razem	283 010	1 113 858
1. Zyski/straty mniejszości	4 911	2 303
2. Zysk/strata z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	(316)	(2 402)
3. Amortyzacja	246 550	259 364
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 605	16 011
5. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(57 103)	(54 366)
6. Zmiana stanu rezerw	(13 845)	(58 666)
7. Zmiana stanu aktywów finansowych banku	(353 864)	(78 214)
8. Zmiana stanu zapasów	4 393	(1 537)
9. Zmiana stanu należności	39 430	(187 146)
10. Zmiana stanu zobowiązań	(72 407)	752 196
11. Zmiana stanu zobowiązań finansowych banku	443 879	428 766
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 777	37 549
13. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	308 604	1 046 161
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 415 020	31 529 599
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 077	53 087
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	8 448	26 408
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 273	28 743
a w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	2 393
b w pozostałych jednostkach	1 273	26 350
- zbycie aktywów finansowych	500	22 130
- dywidendy i udziały w zyskach	13	45
- odsetki	760	4 175
4. Inne wpływy inwestycyjne	12 348 222	31 421 361

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

	01.01.-31.12.2019 tys. zł	01.01.-31.12.2018 tys. zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
II. Wydatki	(12 835 231)	(31 325 385)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(124 955)	(192 637)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	(5)
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	(26 570)
a w pozostałych jednostkach	-	(26 570)
- nabycie aktywów finansowych	-	(26 570)
4. Inne wydatki inwestycyjne	(12 710 276)	(31 106 173)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(420 211)	204 214
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	18 534	185 393
1. Kredyty i pożyczki	-	165 000
2. Inne wpływy finansowe	18 534	20 393
II. Wydatki	(223 530)	(388 737)
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(8 465)	(19 362)
2. Spłaty kredytów i pożyczek	(31 842)	(65 500)
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(145 000)	(260 000)
4. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(22 509)	(22 901)
5. Odsetki	(15 703)	(20 767)
6. Inne wydatki finansowe	(11)	(207)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(204 996)	(203 344)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(316 603)	1 047 031
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(316 603)	1 047 031
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 931 736	884 705
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 615 133	1 931 736
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	369 829	370 930

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu	1 314 782	1 412 114
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(47 232)
I.a. Kapitał własny na początek okresu, po korektach	1 314 782	1 364 882
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	774 140	774 140
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	774 140	774 140
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	449 294	483 447
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	(73 681)	(34 153)
a zwiększenie z podziału zysku	2 205	7 377
b zmniejszenie (z tytułu)	(75 886)	(41 530)
- pokrycia straty	(75 886)	(39 788)
- pozostałe	-	(1 742)
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	375 613	449 294
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	13 887	4 930
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(3 593)	8 957
a zwiększenie (z tytułu)	8 345	24 798
- wyceny papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży	8 152	24 283
- pozostałe	193	515
b zmniejszenie (z tytułu)	(11 938)	(15 841)
- wyceny papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży	(11 678)	(15 466)
- pozostałe	(260)	(375)
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 294	13 887
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	275 157	272 172
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	(41 243)	2 985
a zwiększenie z podziału zysku	-	2 985
b zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	(41 243)	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	233 914	275 157

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(197 696)	(122 575)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(47 232)
5.a. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(197 696)	(169 807)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	642	642
- przeniesienie zysków jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	15 608	10 965
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 250	11 607
a pozostałe zwiększenie	-	135
b zmniejszenie (z tytułu)	(14 147)	(11 100)
- przeniesienia na kapitał zapasowy	(2 205)	(7 377)
- przeniesienia na kapitał rezerwowy	-	(2 985)
- pokrycia straty z wyniku z lat ubiegłych	(11 942)	(738)
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 103	642
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(198 338)	(123 217)
- przeniesienie zysków jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	(15 608)	(10 965)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(47 232)
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(213 946)	(181 414)
a zmniejszenie (z tytułu)	129 071	50 773
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	75 886	39 788
- pokrycia straty z wyniku z lat ubiegłych	11 942	738
- pokrycia straty z kapitału rezerwowego	41 243	-
- pozostałe	-	10 247
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(84 875)	(130 641)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(82 772)	(129 999)
6. Wynik netto	25 594	(67 697)
a zysk netto	25 594	-
b strata netto	-	(67 697)
7. Odpis z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 336 783	1 314 782

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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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 2019 r.;

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



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 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 rewidentci 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 wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki dominującej 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 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.

Sprawozdanie z działalności

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

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



Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

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

Kierownik oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

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

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
- 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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez MAREK
GAJDZIŃSKI
Data: 2020.03.30 23:21:16 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 13:52:47 CEST

Paweł Gertruda

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12027