

**Skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej
Poczty Polskiej S.A.
za rok obrotowy 2020**



Poczta Polska

2. Skonsolidowany bilans

2.1. Aktywa trwałe

	Dodatkowe informacje	31.12.2020 tys. zł	31.12.2019 tys. zł
A. Aktywa trwałe		9 124 240	8 645 921
I. Wartości niematerialne i prawne	6	261 748	219 745
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		30 595	32 170
2. Inne wartości niematerialne i prawne		184 758	145 248
3. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		46 376	41 001
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		19	1 326
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	7	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	8	1 406 163	1 437 896
1. Środki trwałe		1 369 431	1 396 132
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		202 981	194 847
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		861 026	893 934
c urządzenia techniczne i maszyny		120 711	98 777
d środki transportu		103 037	116 646
e inne środki trwałe		81 676	91 928
2. Środki trwałe w budowie		33 524	40 389
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		3 208	1 375
IV. Należności długoterminowe		5 618	4 037
1. Od pozostałych jednostek		5 618	4 037
V. Inwestycje długoterminowe	11	7 138 526	6 708 254
1. Nieruchomości		42 163	51 203
2. Długoterminowe aktywa finansowe		7 096 333	6 657 021
a w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	56	34 838	35 060
- udziały lub akcje		28 050	28 050
- udzielone pożyczki i kredyty		6 788	7 010
b w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	56	13 764	13 848
- udziały lub akcje		13 764	13 848
c w pozostałych jednostkach		7 047 731	6 608 113
- udziały lub akcje		10 623	8 624
- inne papiery wartościowe		2 754 364	2 165 802
- udzielone pożyczki i kredyty	12	4 281 090	4 433 374
- inne długoterminowe aktywa finansowe		1 654	313
3. Inne inwestycje długoterminowe		30	30
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	312 185	275 989
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44	301 383	275 185
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		10 802	804

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.2. Aktywa obrotowe

	Dodatkowe informacje	31.12.2020 tys. zł	31.12.2019 przekształcone* tys. zł
B. Aktywa obrotowe		3 681 943	3 377 950
I. Zapasy	23	27 290	27 202
1. Materiały		19 820	19 084
2. Półprodukty i produkty w toku		145	270
3. Produkty gotowe		2	2
4. Towary		7 307	7 846
5. Zaliczki na dostawy i usługi		16	-
II. Należności krótkoterminowe		799 184	801 698
1. Należności od jednostek powiązanych	56	2 446	5 190
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		2 444	5 188
b inne		2	2
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	39	31
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		39	31
3. Należności od pozostałych jednostek		796 699	796 477
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		673 227	672 841
- do 12 miesięcy		624 583	665 965
- powyżej 12 miesięcy		48 644	6 876
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 235	9 735
c inne		104 828	113 831
d dochodzone na drodze sądowej		15 409	70
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 598 721	2 259 492
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 598 721	2 259 492
a w pozostałych jednostkach	13	1 258 941	1 013 900
- udziały lub akcje		60	15
- inne papiery wartościowe		615 179	326 259
- udzielone pożyczki i kredyty		640 163	687 541
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		3 539	85
b środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45	1 339 780	1 245 592
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 334 046	909 831
- inne środki pieniężne		5 734	335 754
- inne aktywa pieniężne		-	7
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	256 748	289 558
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
RAZEM AKTYWA		12 806 183	12 023 871

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w nocie 6.4.

2.3. Pasywa

	Dodatkowe informacje	31.12.2020 tys. zł	31.12.2019 przekształcone* tys. zł
A. Kapitał własny		1 243 163	1 336 783
I. Kapitał podstawowy	27	774 140	774 140
II. Kapitał zapasowy		384 201	375 613
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		95 945	95 945
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	28	33 835	10 294
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		34 137	10 498
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		248 184	233 914
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		149 796	135 525
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(80 036)	(82 772)
VI. Zysk (strata) netto		(117 099)	25 594
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		(62)	-
B. Kapitały mniejszości	29	161 287	156 675
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		11 401 733	10 530 413
I. Rezerwy na zobowiązania	31	691 119	532 162
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44	125 921	130 993
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		426 054	340 076
- długoterminowa		158 200	87 451
- krótkoterminowa		267 854	252 625
3. Pozostałe rezerwy		139 144	61 093
- długoterminowe		12 549	12 067
- krótkoterminowe		126 595	49 026
II. Zobowiązania długoterminowe	32	443 807	608 810
1. Wobec pozostałych jednostek		443 807	608 810
a kredyty i pożyczki		62 340	96 439
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	33	98 969	98 983
c inne zobowiązania finansowe	33	254 188	405 678
d inne		28 310	7 710

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w nocie 6.4.

	Dodatkowe informacje	31.12.2020 tys. zł	31.12.2019 przekształcone* tys. zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe		9 636 816	8 701 800
1. Wobec jednostek powiązanych	56	4 881	6 406
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		499	333
b zobowiązania finansowe	33	3 827	5 564
c inne		555	509
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	22 198	-
a zobowiązania finansowe		22 198	-
3. Wobec pozostałych jednostek		9 402 576	8 554 615
a kredyty i pożyczki	33	35 135	36 951
b inne zobowiązania finansowe	33	7 433 297	6 554 408
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		142 151	146 833
- do 12 miesięcy		129 557	138 736
- powyżej 12 miesięcy		12 594	8 097
d zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		99 289	120 550
e z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		313 960	350 577
f z tytułu wynagrodzeń		211 195	202 737
g inne		1 167 549	1 142 559
4. Fundusze specjalne		207 161	140 779
IV. Rozliczenia międzyokresowe	37, 38	629 991	687 641
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		629 991	687 641
- długoterminowe		178 949	187 983
- krótkoterminowe		451 042	499 658
RAZEM PASYWA		12 806 183	12 023 871

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w notcie 6.4.

3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2020 tys. zł	01.01.-31.12.2019 tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		6 815 576	7 164 298
- w tym od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	56	33 826	34 970
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39	6 766 283	7 090 577
II. Zmiana stanu produktów		(125)	(116)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		9 840	9 023
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39	39 578	64 814
B. Koszty działalności operacyjnej		7 068 315	7 037 191
I. Amortyzacja		238 277	245 002
II. Zużycie materiałów i energii		286 503	284 987
III. Usługi obce		1 167 217	1 108 886
IV. Podatki i opłaty		132 510	136 739
V. Wynagrodzenia		3 924 462	3 946 591
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia		966 147	924 786
- w tym emerytalne		358 649	374 058
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		251 012	264 228
VIII. Koszty działalności bankowej	40	59 347	83 477
IX. Opłaty i prowizje z tyt. działalności ubezpieczeniowej	40	35 401	31 996
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 439	10 499
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(252 739)	127 107
D. Pozostałe przychody operacyjne	41	556 803	134 594
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 375	53 716
II. Dotacje		420 311	1 321
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		11	111
IV. Inne przychody operacyjne		133 106	79 446
E. Pozostałe koszty operacyjne	42	349 073	113 093
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		294	2 152
II. Inne koszty operacyjne		348 779	110 941
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(45 009)	148 608

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2020 tys. zł	01.01.-31.12.2019 tys. zł
G. Przychody finansowe		120 635	145 536
I. Dywidendy i udziały w zyskach		110	13
a w tym od jednostek pozostałych		110	13
II. Odsetki		7 964	12 520
- w tym od jednostek powiązanych		299	372
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		147	1
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		100 243	128 124
V. Inne		12 171	4 878
H. Koszty finansowe		194 131	211 349
I. Odsetki		5 575	11 765
- w tym dla jednostek powiązanych		5	-
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		186 860	197 999
III. Inne		1 696	1 585
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		(118 505)	82 795
J. Odpis wartości firmy		-	478
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	478
K. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		(84)	316
L. Zysk (strata) brutto (I-J±K)		(118 589)	82 633
M. Podatek dochodowy	43	1 008	52 128
N. Zyski (straty) mniejszości		(2 498)	4 911
O. Zysk (strata) netto (L-M±N)		(117 099)	25 594
P. Wpłata z zysku		62	-
R. Zysk (strata) do dyspozycji (O - P)		(117 161)	25 594

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
	tys. zł	przekształcone* tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(117 099)	25 594
II. Korekty razem	1 164 411	283 817
1. Zyski/straty mniejszości	(2 498)	4 911
2. Zysk/strata z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	84	(316)
3. Amortyzacja	239 246	246 550
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 275	14 605
5. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(2 264)	(57 103)
6. Zmiana stanu rezerw	159 603	(13 845)
7. Zmiana stanu aktywów finansowych banku	68 438	(353 864)
8. Zmiana stanu zapasów	(88)	4 393
9. Zmiana stanu należności	(6 995)	39 430
10. Zmiana stanu zobowiązań	26 419	(71 600)
11. Zmiana stanu zobowiązań finansowych banku	744 597	443 879
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(66 406)	26 777
13. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 047 312	309 411
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	17 790 808	12 415 020
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 303	57 077
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 903	8 448
3. Z aktywów finansowych, w tym:	55 488	1 273
a w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b w pozostałych jednostkach	55 488	1 273
- zbycie aktywów finansowych	54 806	500
- dywidendy i udziały w zyskach	109	13
- odsetki	573	760
4. Inne wpływy inwestycyjne	17 729 114	12 348 222

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w nocie 6.4.

	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
	tys. zł	przekształcone* tys. zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
II. Wydatki	(18 693 597)	(12 835 231)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(186 388)	(124 955)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(62 573)	-
a w pozostałych jednostkach	(62 573)	-
- nabycie aktywów finansowych	(62 573)	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	(18 444 636)	(12 710 276)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(902 789)	(420 211)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 070	18 534
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne wpływy finansowe	8 070	18 534
II. Wydatki	(58 405)	(223 530)
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(615)	(8 465)
2. Spłaty kredytów i pożyczek	(34 737)	(31 842)
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	(145 000)
4. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(16 399)	(22 509)
5. Odsetki	(6 654)	(15 703)
6. Inne wydatki finansowe	-	(11)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(50 335)	(204 996)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	94 188	(315 796)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	94 188	(315 796)
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 245 592	1 561 388
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 339 780	1 245 592
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	689	289

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w nocie 6.4.

5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu	1 336 783	1 314 782
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	375 613	449 294
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 588	(73 681)
a zwiększenie z podziału zysku	8 588	2 205
b zmniejszenie (z tytułu)	-	(75 886)
- pokrycia straty	-	(75 886)
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	384 201	375 613
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 294	13 887
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	23 541	(3 593)
a zwiększenie (z tytułu)	80 289	8 345
- wyceny papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży	79 289	8 152
- pozostałe	1 000	193
b zmniejszenie (z tytułu)	(56 748)	(11 938)
- wyceny papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży	(56 394)	(11 678)
- pozostałe	(354)	(260)
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	33 835	10 294
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	233 914	275 157
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	14 270	(41 243)
a zwiększenie z podziału zysku	14 270	-
b zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-	(41 243)
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	248 184	233 914

	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
	tys. zł	tys. zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(57 178)	(197 696)
5.a. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(57 178)	(197 696)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	27 697	642
- przeniesienie zysków jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	1 320	15 608
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 017	16 250
a zmniejszenie (z tytułu)	(25 724)	(14 147)
- przeniesienia na kapitał zapasowy	(8 588)	(2 205)
- przeniesienia na kapitał rezerwowy	(14 270)	-
- pokrycia straty z wyniku z lat ubiegłych	(2 866)	(11 942)
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 293	2 103
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(84 875)	(198 338)
- przeniesienie zysków jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	(1 320)	(15 608)
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(86 195)	(213 946)
a zmniejszenie (z tytułu)	2 866	129 071
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	-	75 886
- pokrycia straty z wyniku z lat ubiegłych	2 866	11 942
- pokrycia straty z kapitału rezerwowego	-	41 243
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(83 329)	(84 875)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(80 036)	(82 772)
6. Wynik netto	(117 099)	25 594
a zysk netto	-	25 594
b strata netto	(117 099)	-
7. Odpis z zysku	(62)	-
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 243 163	1 336 783

Tomasz Zdzikot
Prezes Zarządu

Andrzej Bodziony
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Falkowski
Wiceprezes Zarządu

Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

Mateusz Wodejko
Wiceprezes Zarządu

Piotr Sokołowski
Główny Księgowy

Warszawa, 29 marca 2021 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 2020 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 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”) uchwałą nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. oraz uchwałą nr 1107/15a/2020 z dnia 8 września 2020 r.;
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

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

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,

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

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.

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.

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.

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 błędów, 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.

Inne informacje

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

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie

obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Sprawozdania z działalności 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

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

zakończony 31 grudnia 2020 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*

Marek Gajdziński

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 90061

Komandytariusz, Pełnomocnik

MAREK
GAJDZIŃSKI



Warszawa, 30 marca 2021 r.