

**Sprawozdanie finansowe
Poczty Polskiej S.A.
za rok obrotowy 2018**



Poczta Polska

2. Bilans

2.1 Aktywa trwałe

		Stan na:	31.12.2018	31.12.2017
A	AKTYWA TRWAŁE		2 379 626	2 421 919
I	Wartości niematerialne i prawne		152 688	183 004
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	Nota 6	121 736	70 831
2.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Nota 7	30 952	112 173
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe		1 519 755	1 529 070
1.	Środki trwałe	Nota 8	1 417 533	1 485 591
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		202 274	207 162
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		912 981	949 288
c	urządzenia techniczne i maszyny		95 362	115 759
d	środki transportu		150 211	152 558
e	inne środki trwałe		56 705	60 824
2.	Środki trwałe w budowie	Nota 13	102 161	43 443
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Nota 14	61	36
III	Należności długoterminowe	Nota 20	6 429	3 868
1.	Od jednostek powiązanych		3 000	0
2.	Od pozostałych jednostek		3 429	3 868
IV	Inwestycje długoterminowe	Nota 15	510 713	517 597
1.	Nieruchomości		53 401	60 245
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		457 282	457 322
a	w jednostkach powiązanych		448 918	448 958
	- udziały lub akcje		308 238	308 238
	- udzielone pożyczki		60 291	60 331
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		80 389	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		15	15
	- udziały lub akcje		15	15
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
3.	Inne inwestycje długoterminowe		30	30
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 22	190 041	188 380
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 47	188 295	184 401
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 746	3 979

Przemysław Sypniewski
Prezes Zarządu

Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Dąbrowski
Członek Zarządu

Grzegorz Kurdziel
Członek Zarządu

Paweł Przychodzeń
Członek Zarządu

Iwona Ziomek
Członek Zarządu

Piotr Sokołowski Główny Księgowy
Dyrektor Centrum Rachunkowości

Warszawa, 29 marca 2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.2 Aktywa obrotowe

	Stan na:	31.12.2018	31.12.2017
B AKTYWA OBROTOWE		2 716 303	1 864 610
I Zapasy	Nota 19	31 241	28 967
1. Materiały		22 265	20 884
2. Półprodukty i produkty w toku		386	378
3. Produkty gotowe		0	3
4. Towary		8 532	7 554
5. Zaliczki na dostawy		58	148
II Należności krótkoterminowe	Nota 21	849 070	696 337
1. Należności od jednostek powiązanych		36 666	63 341
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		12 118	18 323
b inne		24 548	44 157
c finansowe		0	861
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		37	23
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		37	23
3. Należności od pozostałych jednostek		812 367	632 973
a z tytułu dostaw i usług		694 718	518 412
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		694 716	518 405
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		2	7
b z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		18 534	20 393
c inne		99 114	94 168
d dochodzone na drodze sądowej		1	0
III Inwestycje krótkoterminowe	Nota 16	1 539 706	868 226
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 539 198	868 226
a w jednostkach powiązanych		6 132	6 133
- udzielone pożyczki		6 132	6 133
b w pozostałych jednostkach		15	15
- udziały lub akcje		15	15
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 533 051	862 078
- środki pieniężne w kasie		886 345	780 699
- środki pieniężne w banku		10 516	5 548
- inne środki pieniężne		636 173	75 831
- inne aktywa pieniężne		17	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		508	0
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 22	296 286	271 080
V Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0	0
VI Akcje własne		0	0
RAZEM AKTYWA		5 095 929	4 286 529

.....
Przemysław Sypniewski
Prezes Zarządu

.....
Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Dąbrowski
Członek Zarządu

.....
Grzegorz Kurdziel
Członek Zarządu

.....
Paweł Przychodzeń
Członek Zarządu

.....
Iwona Ziomek
Członek Zarządu

.....
Piotr Sokołowski Główny Księgowy
Dyrektor Centrum Rachunkowości

Warszawa, 29 marca 2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.3 Pasywa

	Stan na:	31.12.2018	31.12.2017
A KAPITAŁ	Nota 23	1 172 169	1 241 963
I Kapitał zakładowy (akcyjny)		774 140	774 140
II Kapitał zapasowy		467 823	488 624
III Zysk netto z lat ubiegłych		0,00	0,00
IV Zysk netto roku obrotowego		0,00	0,00
V Strata netto roku obrotowego		(69 794)	(20 801)
VI Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0	0
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 923 760	3 044 566
I Rezerwy na zobowiązania		464 964	543 389
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 48	88 703	88 151
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Nota 25.1	349 154	409 811
- długoterminowa		133 659	144 049
- krótkoterminowa		215 495	265 762
3. Pozostałe rezerwy	Nota 25.2	27 107	45 427
- długoterminowa		1 437	1 448
- krótkoterminowa		25 670	43 979
II Zobowiązania długoterminowe	Nota 27	182 535	44 392
1. Wobec jednostek powiązanych		2	2
2. Wobec pozostałych jednostek		182 533	44 390
a kredyty i pożyczki		130 471	0
b inne zobowiązania finansowe		44 153	29 081
c inne		7 909	15 309
III Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 28,29	2 606 584	1 886 391
1. Wobec jednostek powiązanych		24 160	44 775
a kredyty i pożyczki		2	0
b z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		1 149	2 095
c inne		23 009	42 680
2. Wobec pozostałych jednostek		2 466 043	1 745 348
a kredyty i pożyczki		34 809	65 516
b inne zobowiązania finansowe		21 825	21 705
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		143 358	167 938
d zaliczki otrzymane na dostawy		64 444	67 398
e z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		303 749	285 739
f z tytułu wynagrodzeń		203 106	194 009
g inne		1 694 752	943 043
3. Fundusze specjalne	Nota 30	116 381	96 268
IV Rozliczenia międzyokresowe	Nota 31	669 677	570 394
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		669 677	570 394
- długoterminowe		198 241	210 689
- krótkoterminowe		471 436	359 705
RAZEM PASYWA		5 095 929	4 286 529

Przemysław Sypniewski
Prezes Zarządu

Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Dąbrowski
Członek Zarządu

Grzegorz Kurdziel
Członek Zarządu

Paweł Przychodzeń
Członek Zarządu

Iwona Ziomek
Członek Zarządu

Piotr Sokołowski Główny Księgowy
Dyrektor Centrum Rachunkowości

Warszawa, 29 marca 2019 r.

Dotatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

3. Rachunek zysków i strat

		Za okres:	1.01.-31.12.2018	1.01.-31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		6 311 566	5 874 174
	- w tym od jednostek powiązanych		102 943	100 875
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Nota 34	6 255 069	5 827 360
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+,-)	Nota 35	5	260
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	Nota 36	8 183	8 600
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Nota 38	48 309	37 954
B	Koszty działalności operacyjnej:	Nota 37;39	6 407 711	5 878 422
	- w tym od jednostek powiązanych		80 764	69 343
I	Amortyzacja		234 228	199 896
II	Zużycie materiałów i energii		274 256	267 734
III	Usługi obce		1 005 142	891 097
IV	Podatki i opłaty		124 633	124 056
	- w tym podatek akcyzowy		0	0
V	Wynagrodzenia		3 668 860	3 374 322
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		857 051	784 668
	- w tym emerytalne		347 177	304 764
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		234 004	226 889
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9 537	9 760
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		(96 145)	(4 248)
D	Pozostałe przychody operacyjne	Nota 40	136 137	87 669
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		68 885	17 680
II	Dotacje		177	2 171
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		47	6
IV	Inne przychody operacyjne		67 028	67 812
E	Pozostałe koszty operacyjne	Nota 41	109 507	107 925
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 626	781
III	Inne koszty operacyjne		107 881	107 144
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)		(69 515)	(24 504)
G	Przychody finansowe	Nota 42	32 312	33 985
I	Dywidendy i udziały w zyskach:		8 409	12 988
	od jednostek powiązanych		6 016	11 362
	- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		6 016	11 362
	od jednostek pozostałych		2 393	1 626
	- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		2 393	1 626
II	Odsetki:		17 123	12 473
	- w tym od jednostek powiązanych		3 426	3 923
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
	- w tym od jednostek powiązanych		0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	3 559
V	Inne		6 780	4 965
H	Koszty finansowe	Nota 43	16 958	8 165
I	Odsetki:		6 731	3 475
	- w tym od jednostek powiązanych		2	32
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
	- w tym od jednostek powiązanych		0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV	Inne		10 227	4 690

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		(54 161)	1 316
J	Podatek dochodowy	Nota 48	15 633	22 117
I	część bieżąca		20 639	6 462
II	korekty deklaracji za lata ubiegłe		(1 663)	901
III	część odroczone		(3 343)	14 754
K	Zysk (strata) netto (I - J)		(69 794)	(20 801)
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)		(69 794)	(20 801)

.....
Przemysław Sypniewski
Prezes Zarządu

.....
Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Dąbrowski
Członek Zarządu

.....
Grzegorz Kurdziel
Członek Zarządu

.....
Paweł Przychodzeń
Członek Zarządu

.....
Iwona Ziomek
Członek Zarządu

.....
Piotr Sokołowski Główny Księgowy
Dyrektor Centrum Rachunkowości

Warszawa, 29 marca 2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4. Rachunek przepływów środków pieniężnych

		Za okres:	1.01-31.12.2018	1.01-31.12.2017
A.I	Zysk netto	RZiS	(69 794)	(20 801)
A.II	Korekty o pozycje		736 580	319 451
1.	Amortyzacja	Nota 52	235 464	201 229
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(12 013)	(18 679)
3.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej		(67 773)	(21 153)
4.	Zmiana stanu rezerw		(78 424)	(17 228)
5.	Zmiana stanu zapasów		(2 273)	470
6.	Zmiana stanu należności	Nota 52	(157 547)	(61 775)
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		746 883	364 779
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		72 369	(128 058)
9.	Inne korekty	Nota 52	(106)	(134)
A.III	Przepływy pieniężne operacyjne		666 786	298 650
B.I	Wpływy		94 261	41 249
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52 357	13 423
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		25 881	8 290
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		16 023	19 536
a	w jednostkach powiązanych		12 737	15 931
	- dywidendy i udziały w zyskach		9 270	12 127
	- odsetki		3 467	3 804
b	w pozostałych jednostkach		3 286	3 605
	- odsetki		3 286	3 605
B.II	Wydatki		165 903	242 154
1.	Nabycie niefinansowych aktywów trwałych	Nota 52	165 898	168 354
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		5	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0	73 800
a	w jednostkach powiązanych		0	73 800
	- nabycie aktywów finansowych		0	67 500
	- udzielone pożyczki długoterminowe i dopłaty do kapitału		0	6 300
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0	0
B.III	Przepływy pieniężne inwestycyjne		(71 642)	(200 905)

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

C.I	Wpływy	185 393	68 302
1.	Kredyty i pożyczki	165 000	65 500
2.	Inne wpływy finansowe	20 393	2 802
C.II	Wydatki	109 564	55 412
1.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	18 534	20 393
2.	Spłaty kredytów i pożyczek	65 500	0
3.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	22 848	33 201
4.	Odsetki	2 682	1 818
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	75 829	12 890
D	Przepływy pieniężne netto, razem	670 973	110 635
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	670 973	110 635
F	Środki pieniężne na początek okresu	862 078	751 443
G	Środki pieniężne na koniec okresu	1 533 051	862 078
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	410 806	146 023

.....
Przemysław Sypniewski
Prezes Zarządu

.....
Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Dąbrowski
Członek Zarządu

.....
Grzegorz Kurdziel
Członek Zarządu

.....
Paweł Przychodzeń
Członek Zarządu

.....
Iwona Ziomek
Członek Zarządu

.....
Piotr Sokołowski Główny Księgowy
Dyrektor Centrum Rachunkowości

Warszawa, 29 marca 2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Za okres:	1.01-31.12.2018	1.01-31.12.2017
I. Kapitał własny na początek okresu		1 241 963	1 262 764
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		488 624	559 793
4.2 Zmiany kapitału zapasowego		(20 801)	(71 169)
a Zwiększenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość		0	0
b Zmniejszenie przeniesienie straty do pokrycia		(20 801)	(71 169)
4.3 Kapitał zapasowy na koniec okresu		467 823	488 624
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 rezerwy na początek okresu		0	0
6.2 Kapitał rezerwy 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		-20 801	-71 169
7.5 Przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		20 801	71 169
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		(69 794)	(20 801)
1. zysk netto		0	0
2. strata netto		(69 794)	(20 801)
9. Odpisy z zysku		0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu		1 172 169	1 241 963

.....
Przemysław Sypniewski
Prezes Zarządu

.....
Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Dąbrowski
Członek Zarządu

.....
Grzegorz Kurdziel
Członek Zarządu

.....
Paweł Przychodzeń
Członek Zarządu

.....
Iwona Ziomek
Członek Zarządu

.....
Piotr Sokołowski Główny Księgowy
Dyrektor Centrum Rachunkowości

Warszawa, 29 marca 2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Poczty Polskiej S.A.

Opinia

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

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2018 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) („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:

- Międzynarodowych Standardów Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz.

1089 z późniejszymi zmianami) („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.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r. zostało zbadane przez innego biegłego

rewidenta, który w dniu 27 marca 2018 r. wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

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 sytuacji majątkowej i finansowej oraz finansowych wyników działalności Jednostki 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 błędów, ponieważ oszustwo może obejmować zmyślenie, 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 sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.

zakończony 31 grudnia 2018 r.
(„Sprawozdanie z działalności”).

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

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 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 GAJDIŃSKI
Data: 2019.03.29 17:51:18 CET

Marek Gajdziński

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 90061
Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 29 marca 2019 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez PAWEŁ
MICHAŁ GERTRUDA
Data: 2019.03.29 17:22:25 CET

Paweł Gertruda

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12027