

**Sprawozdanie finansowe
Poczty Polskiej S.A.
za rok obrotowy 2020**



Poczta Polska

2. Bilans

2.1 Aktywa trwałe

		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE		2 220 196	2 239 124
I	Wartości niematerialne i prawne		164 477	122 561
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	Nota 6	143 893	100 865
2.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Nota 7	20 420	18 973
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		164	2 723
II	Rzeczowe aktywa trwałe		1 373 162	1 400 255
1.	Środki trwałe	Nota 8	1 339 783	1 360 691
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		202 168	194 034
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		848 540	881 156
c	urządzenia techniczne i maszyny		108 812	83 226
d	środki transportu		102 997	116 554
e	inne środki trwałe		77 266	85 721
2.	Środki trwałe w budowie	Nota 13	33 189	39 560
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Nota 14	190	4
III	Należności długoterminowe	Nota 20	10 615	9 034
1.	Od jednostek powiązanych		5 000	5 000
2.	Od pozostałych jednostek		5 615	4 034
IV	Inwestycje długoterminowe	Nota 15	457 534	516 260
1.	Nieruchomości		42 163	51 203
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		415 341	465 027
a	w jednostkach powiązanych		406 987	456 673
	- udziały lub akcje		313 227	308 238
	- udzielone pożyczki		10 660	60 346
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		83 100	88 089
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	5
	- udziały lub akcje		5	5
3.	Inne inwestycje długoterminowe		30	30
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 22	214 408	191 014
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 47	213 428	190 863
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		980	151

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.2 Aktywa obrotowe

	Stan na:	31.12.2020	31.12.2019 przekształcone*
B AKTYWA OBROTOWE		2 387 959	2 371 062
I Zapasy	Nota 19	27 001	26 619
1. Materiały		19 708	18 680
2. Półprodukty i produkty w toku		145	270
3. Towary		7 132	7 669
4. Zaliczki na dostawy		16	0
II Należności krótkoterminowe	Nota 21	784 900	785 471
1. Należności od jednostek powiązanych		10 315	9 833
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		10 306	9 833
b finansowe		9	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		39	31
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		39	31
3. Należności od pozostałych jednostek		774 546	775 607
a z tytułu dostaw i usług		670 887	670 501
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		622 243	663 625
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		48 644	6 876
b z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		0	8 070
c inne		88 320	97 036
d dochodzone na drodze sądowej		15 339	0
III Inwestycje krótkoterminowe	Nota 16	1 330 674	1 277 147
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 330 674	1 277 147
a w jednostkach powiązanych		49 276	0
- udzielone pożyczki		49 276	0
b w pozostałych jednostkach		60	15
- udziały lub akcje		60	15
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 281 338	1 277 132
- środki pieniężne w kasie		713 049	684 266
- środki pieniężne w banku		9 723	104 009
- inne środki pieniężne		558 565	488 841
- inne aktywa pieniężne		1	16
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 22	245 384	281 825
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0	0
D Akcje własne		0	0
RAZEM AKTYWA		4 608 155	4 610 186

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w nocie 6.4.

2.3 Pasywa

	Stan na:	31.12.2020	31.12.2019 przekształcone*
A KAPITAŁ	Nota 23	1 055 845	1 174 869
I Kapitał zakładowy (akcyjny)		774 140	774 140
II Kapitał zapasowy		400 729	398 029
III Zysk netto z lat ubiegłych		0	0
IV Zysk netto roku obrotowego		0	2 700
V Strata netto roku obrotowego		(118 962)	0
VI Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		(62)	0
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 552 310	3 435 317
I Rezerwy na zobowiązania		578 119	440 752
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 48	73 990	81 784
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Nota 25.1	413 878	327 257
- długoterminowa		157 799	85 356
- krótkoterminowa		256 079	241 901
3. Pozostałe rezerwy	Nota 25.2	90 251	31 711
- długoterminowa		8 818	8 788
- krótkoterminowa		81 433	22 923
II Zobowiązania długoterminowe	Nota 27	116 466	129 816
1. Wobec jednostek powiązanych		9	9
2. Wobec pozostałych jednostek		116 457	129 807
a kredyty i pożyczki		62 340	96 439
b inne zobowiązania finansowe		25 807	25 658
c inne		28 310	7 710
III Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 28,29	2 236 134	2 193 571
1. Wobec jednostek powiązanych		84 416	76 279
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		1 471	1 396
b inne		82 945	74 883
2. Wobec pozostałych jednostek		1 944 871	1 976 215
a kredyty i pożyczki		35 135	36 951
b inne zobowiązania finansowe		20 245	17 131
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		124 954	127 769
- do 12 miesięcy		112 360	119 672
- powyżej 12 miesięcy		12 594	8 097
d zaliczki otrzymane na dostawy		99 289	120 550
e z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		307 089	343 838
f z tytułu wynagrodzeń		211 071	202 660
g inne		1 147 088	1 127 316
3. Fundusze specjalne	Nota 30	206 847	141 077
IV Rozliczenia międzyokresowe	Nota 31	621 591	671 178
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		621 591	671 178
- długoterminowe		175 474	182 333
- krótkoterminowe		446 117	488 845
RAZEM PASYWA		4 608 155	4 610 186

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w nocie 6.4.

3. Rachunek zysków i strat

	Za okres:	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		6 382 590	6 700 365
- w tym od jednostek powiązanych		90 503	98 887
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	Nota 34	6 333 296	6 626 643
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+,-)	Nota 35	(125)	(116)
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	Nota 36	9 840	9 023
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Nota 38	39 579	64 815
B Koszty działalności operacyjnej:	Nota 37,39	6 748 576	6 698 970
- w tym od jednostek powiązanych		85 856	77 596
I Amortyzacja		210 770	226 558
II Zużycie materiałów i energii		283 720	281 345
III Usługi obce		1 150 224	1 082 876
IV Podatki i opłaty		122 781	127 141
- w tym podatek akcyzowy		0	0
V Wynagrodzenia		3 808 159	3 833 173
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		942 460	901 678
- w tym emerytalne		347 909	363 927
VII Pozostałe koszty rodzajowe		223 023	235 700
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 439	10 499
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		(365 986)	1 395
D Pozostałe przychody operacyjne	Nota 40	545 412	133 974
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 070	55 060
II Dotacje		419 265	8
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		11	103
IV Inne przychody operacyjne		122 066	78 803
E Pozostałe koszty operacyjne	Nota 41	322 632	103 457
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		164	2 151
III Inne koszty operacyjne		322 468	101 306
F Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D – E)		(143 206)	31 912
G Przychody finansowe	Nota 42	25 300	20 423
I Dywidendy i udziały w zyskach:		6 666	3 723
od jednostek powiązanych		6 666	3 723
- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		6 666	3 723
od jednostek pozostałych		0	0
- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
II Odsetki:		9 438	14 193
- w tym od jednostek powiązanych		2 744	4 321
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
- w tym od jednostek powiązanych		0	0
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	2
V Inne		9 196	2 505
H Koszty finansowe	Nota 43	7 554	12 304
I Odsetki:		5 303	10 696
- w tym od jednostek powiązanych		7	1
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
- w tym od jednostek powiązanych		0	0
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3	12
IV Inne		2 248	1 596

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Poczty Polskiej S.A. za rok obrotowy 2020

		Za okres:	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		(125 460)	40 031
J	Podatek dochodowy	Nota 48	(6 498)	37 331
I	część bieżąca		27 759	44 915
II	korekty deklaracji za lata ubiegłe		(3 898)	1 903
III	część odroczone		(30 359)	(9 487)
K	Zysk (strata) netto (I - J)		(118 962)	2 700
L	Wpłata z zysku	Nota 49	62	0
I	część bieżąca		0	0
II	korekty deklaracji za lata ubiegłe		62	0
M	Zysk (strata) do dyspozycji (K - L)		(119 024)	2 700

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4. Rachunek przepływów środków pieniężnych

	Za okres: 01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019 przekształcone*
A.I Zysk netto	RZIS (118 962)	2 700
A.II Korekty o pozycje	260 931	206 199
1. Amortyzacja	Nota 52 211 739	227 628
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(7 286)	(1 296)
3. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(8 421)	(56 159)
4. Zmiana stanu rezerw	137 367	(24 212)
5. Zmiana stanu zapasów	(382)	4 622
6. Zmiana stanu należności	Nota 52 (8 938)	49 937
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(25 528)	(8 739)
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	Nota 52 (36 340)	15 247
9. Inne korekty	Nota 52 (1 280)	(829)
A.III Przepływy pieniężne operacyjne	141 969	208 899
B.I Wpływy	14 600	78 469
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 199	57 063
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 321	8 139
3. Z aktywów finansowych, w tym:	9 080	6 988
a w jednostkach powiązanych	9 080	6 988
- dywidendy i udziały w zyskach	6 666	3 723
- odsetki	2 414	3 265
b w pozostałych jednostkach	0	0
- odsetki	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	6 279
B.II Wydatki	106 734	123 033
1. Nabycie niefinansowych aktywów trwałych	Nota 52 106 734	115 333
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	7 700
a w jednostkach powiązanych	0	7 700
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe i dopłaty do kapitału	0	7 700
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B.III Przepływy pieniężne inwestycyjne	(92 134)	(44 564)
C.I Wpływy	8 070	18 534
1. Kredyty i pożyczki	0	0
2. Inne wpływy finansowe	8 070	18 534
C.II Wydatki	53 699	68 440
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	8 070
2. Spłaty kredytów i pożyczek	34 737	31 842
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 399	22 462
4. Odsetki	2 563	6 066
C.III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(45 629)	(49 906)
D Przepływy pieniężne netto, razem	4 206	114 429
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 206	114 429
F Środki pieniężne na początek okresu	1 277 132	1 162 703
G Środki pieniężne na koniec okresu	1 281 338	1 277 132
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	137 223	65 659

* dane przekształcone – szczegóły zostały opisane w notce 6.4.

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Za okres:	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
I. Kapitał własny na początek okresu		1 174 869	1 172 169
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		398 029	467 823
4.2 Zmiany kapitału zapasowego		2 700	(69 794)
a Zwiększenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość		2 700	0
b Zmniejszenie - przeniesienie straty do pokrycia		0	(69 794)
4.3 Kapitał zapasowy na koniec okresu		400 729	398 029
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		2 700	0
7.2 Zmniejszenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość		2 700	0
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0	(69 794)
7.5 Przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0	69 794
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
8. Wynik netto		(118 962)	2 700
1. zysk netto		0	2 700
2. strata netto		(118 962)	0
9. Odpisy z zysku		(62)	0
II. Kapitał własny na koniec okresu		1 055 845	1 174 869

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

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 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”) 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 Jednostki 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 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

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.

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.

zastosowanie do naszego badania 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 Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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.

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.

Inne informacje

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.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest

zakończony 31 grudnia 2020 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 2020 r. spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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.

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

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.

- 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

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

**MAREK
GAJDZIŃSKI**



Marek Gajdziński

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 90061

Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 30 marca 2021 r.