

**Sprawozdanie finansowe
Poczty Polskiej S.A.
za rok obrotowy 2021**



Poczta Polska

2. Bilans

2.1 Aktywa trwałe

	Dodatkowe informacje	31.12.2021 tys. zł	31.12.2020 tys. zł
A AKTYWA TRWAŁE		2 198 720	2 220 196
I Wartości niematerialne i prawne		177 742	164 477
1. Inne wartości niematerialne i prawne	6.6	121 018	143 893
2. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	6.7	49 908	20 420
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		6 816	164
II Rzeczowe aktywa trwałe		1 371 801	1 373 162
1. Środki trwałe	6.8	1 302 920	1 339 783
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		185 866	202 168
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		805 589	848 540
c urządzenia techniczne i maszyny		104 596	108 812
d środki transportu		139 111	102 997
e inne środki trwałe		67 758	77 266
2. Środki trwałe w budowie	6.13	68 649	33 189
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	6.14	232	190
III Należności długoterminowe	6.20	15 609	10 615
1. Od jednostek powiązanych		10 000	5 000
2. Od pozostałych jednostek		5 609	5 615
IV Inwestycje długoterminowe	6.15	433 306	457 534
1. Nieruchomości		38 840	42 163
2. Długoterminowe aktywa finansowe		394 436	415 341
a w jednostkach powiązanych		378 814	406 987
- udziały lub akcje		285 177	313 227
- udzielone pożyczki		10 537	10 660
- inne długoterminowe aktywa finansowe		83 100	83 100
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		7 273	5
- udziały lub akcje		5	5
- udzielone pożyczki		7 268	0
3. Inne inwestycje długoterminowe		30	30
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.22	200 262	214 408
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.47	194 265	213 428
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 997	980

2.2 Aktywa obrotowe

	Dodatkowe informacje	31.12.2021 tys. zł	31.12.2020 tys. zł
B AKTYWA OBROTOWE		2 665 433	2 387 959
I Zapasy	6.19	30 077	27 001
1. Materiały		21 077	19 708
2. Półprodukty i produkty w toku		1 384	145
3. Towary		7 603	7 132
4. Zaliczki na dostawy		13	16
II Należności krótkoterminowe	6.21	807 928	784 900
1. Należności od jednostek powiązanych		26 188	10 315
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		6 133	10 306
b inne		20 055	0
c finansowe		0	9
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		27	39
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		27	39
3. Należności od pozostałych jednostek		781 713	774 546
a z tytułu dostaw i usług		659 336	670 887
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		633 508	622 243
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		25 828	48 644
b inne		107 045	88 320
c dochodzone na drodze sądowej		15 332	15 339
III Inwestycje krótkoterminowe	6.16	1 553 346	1 330 674
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 553 346	1 330 674
a w jednostkach powiązanych		0	49 276
- udzielone pożyczki		0	49 276
b w pozostałych jednostkach		50	60
- udziały lub akcje		50	60
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 553 296	1 281 338
- środki pieniężne w kasie		706 354	713 049
- środki pieniężne w banku		602 206	9 723
- inne środki pieniężne		244 692	558 565
- inne aktywa pieniężne		44	1
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.22	274 082	245 384
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0	0
D Akcje własne		0	0
RAZEM AKTYWA		4 864 153	4 608 155

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.3 Pasywa

	Dodatkowe informacje	31.12.2021 tys. zł	31.12.2020 tys. zł
A KAPITAŁ	6.23	1 393 357	1 055 845
I Kapitał zakładowy (akcyjny)		964 140	774 140
II Kapitał zapasowy		281 705	400 729
III Zysk netto z lat ubiegłych		0	0
IV Zysk netto roku obrotowego		177 592	0
V Strata netto roku obrotowego		0	(118 962)
VI Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	6.49	(30 080)	(62)
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 470 796	3 552 310
I Rezerwy na zobowiązania		438 736	578 119
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.47	79 524	73 990
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6.25.1	332 479	413 878
- długoterminowa		77 162	157 799
- krótkoterminowa		255 317	256 079
3. Pozostałe rezerwy	6.25.2	26 733	90 251
- długoterminowa		8 826	8 818
- krótkoterminowa		17 907	81 433
II Zobowiązania długoterminowe	6.27	108 930	116 466
1. Wobec jednostek powiązanych		1 838	9
2. Wobec pozostałych jednostek		107 092	116 457
a kredyty i pożyczki		28 592	62 340
b inne zobowiązania finansowe		49 997	25 807
c inne		28 503	28 310
III Zobowiązania krótkoterminowe	6.28,6,29	2 257 870	2 236 134
1. Wobec jednostek powiązanych		45 903	84 416
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		2 338	1 471
b inne		43 565	82 945
2. Wobec pozostałych jednostek		1 976 325	1 944 871
a kredyty i pożyczki		35 767	35 135
b inne zobowiązania finansowe		33 427	20 245
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		119 482	124 954
- do 12 miesięcy		105 349	112 360
- powyżej 12 miesięcy		14 133	12 594
d zaliczki otrzymane na dostawy		152 706	99 289
e z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		289 576	307 089
f z tytułu wynagrodzeń		189 143	211 071
g inne		1 156 224	1 147 088
3. Fundusze specjalne	6.30	235 642	206 847
IV Rozliczenia międzyokresowe	6.31	665 260	621 591
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		665 260	621 591
- długoterminowe		175 733	175 474
- krótkoterminowe		489 527	446 117
RAZEM PASYWA		4 864 153	4 608 155

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

3. Rachunek zysków i strat

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2021 tys. zł	01.01.-31.12.2020 tys. zł
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		6 332 587	6 382 590
- w tym od jednostek powiązanych		90 413	90 503
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.34	6 278 962	6 333 296
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+,-)	6.35	1 239	(125)
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	6.36	7 786	9 840
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6.38	44 600	39 579
B Koszty działalności operacyjnej:	6.37,6,39	6 321 031	6 748 576
- w tym od jednostek powiązanych		84 372	85 856
I Amortyzacja		207 465	210 770
II Zużycie materiałów i energii		297 032	283 720
III Usługi obce		1 230 013	1 150 224
IV Podatki i opłaty		124 115	122 781
- w tym podatek akcyzowy		0	0
V Wynagrodzenia		3 407 182	3 808 159
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		842 721	942 460
- w tym emerytalne		323 966	347 909
VII Pozostałe koszty rodzajowe		204 748	223 023
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 755	7 439
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		11 556	(365 986)
D Pozostałe przychody operacyjne	6.40	284 327	545 412
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		170 660	4 070
II Dotacje		53	419 265
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		18	11
IV Inne przychody operacyjne		113 596	122 066
E Pozostałe koszty operacyjne	6.41	80 917	322 632
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		558	164
III Inne koszty operacyjne		80 359	322 468
F Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D – E)		214 966	(143 206)
G Przychody finansowe	6.42	43 358	25 300
I Dywidendy i udziały w zyskach:		0	6 666
od jednostek powiązanych		0	6 666
- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	6 666
od jednostek pozostałych		0	0
- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
II Odsetki:		3 635	9 438
- w tym od jednostek powiązanych		775	2 744
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		36 950	0
- w tym od jednostek powiązanych		0	0
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3	0
V Inne		2 770	9 196
H Koszty finansowe	6.43	7 544	7 554
I Odsetki:		4 990	5 303
- w tym od jednostek powiązanych		0	7
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
- w tym od jednostek powiązanych		0	0
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych		13	3
IV Inne		2 541	2 248

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Poczty Polskiej S.A. za rok obrotowy 2021
dane w tysiącach złotych

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2021 tys. zł	01.01.-31.12.2020 tys. zł
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)		250 780	(125 460)
J Podatek dochodowy	6.48	73 188	(6 498)
I część bieżąca		50 249	27 759
II korekty deklaracji za lata ubiegłe		(1 758)	(3 898)
III część odroczone		24 697	(30 359)
K Zysk (strata) netto (I - J)		177 592	(118 962)

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4. Rachunek przepływów środków pieniężnych

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2021 tys. zł	01.01.-31.12.2020 tys. zł
A.I Zysk netto	RZIS	177 592	(118 962)
A.II Korekty o pozycje		(155 226)	260 931
1. Amortyzacja	6.52	208 162	211 739
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 186	(7 286)
3. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej		(210 521)	(8 421)
4. Zmiana stanu rezerw		(139 383)	137 367
5. Zmiana stanu zapasów		(3 076)	(382)
6. Zmiana stanu należności	6.52	(28 113)	(8 938)
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	6.52	(13 335)	(25 528)
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6.52	29 060	(36 340)
9. Inne korekty	6.52	(206)	(1 280)
A.III Przepływy pieniężne operacyjne		22 366	141 969
B.I Wpływy		282 377	14 600
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		112 749	2 199
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		60 927	3 321
3. Z aktywów finansowych, w tym:		701	9 080
a w jednostkach powiązanych		701	9 080
- dywidendy i udziały w zyskach		0	6 666
- odsetki		701	2 414
b w pozostałych jednostkach		0	0
- odsetki		0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	6.52	108 000	0
B.II Wydatki		150 563	106 734
1. Nabycie niefinansowych aktywów trwałych	6.52	150 563	106 734
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0	0
a w jednostkach powiązanych		0	0
- nabycie aktywów finansowych		0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe i dopłaty do kapitału		0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne		0	0
B.III Przepływy pieniężne inwestycyjne		131 814	(92 134)
C.I Wpływy		190 000	8 070
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		190 000	0
2. Inne wpływy finansowe		0	8 070
C.II Wydatki		72 222	53 699
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
2. Spłaty kredytów i pożyczek		34 737	34 737
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		35 435	16 399
4. Odsetki		2 050	2 563
C.III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		117 778	(45 629)
D Przepływy pieniężne netto, razem		271 958	4 206
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		271 958	4 206
F Środki pieniężne na początek okresu		1 281 338	1 277 132
G Środki pieniężne na koniec okresu		1 553 296	1 281 338
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		169 338	137 223

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu	1 055 845	1 174 869
1.1 Kapitał podstawowy na początek okresu	774 140	774 140
1.2 Zmiany kapitału zakładowego (akcyjnego)	190 000	0
a Zwiększenie z tytułu emisji akcji	190 000	0
1.3 Kapitał podstawowy na koniec okresu	964 140	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	400 729	398 029
4.2 Zmiany kapitału zapasowego	(119 024)	2 700
a Zwiększenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość	0	2 700
b Zmniejszenie - przeniesienie straty do pokrycia	(119 024)	0
4.3 Kapitał zapasowy na koniec okresu	281 705	400 729
5.1 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6.1 Kapitał rezerwowy na początek okresu	0	0
6.2 Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	0
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	2 700
7.2 Zmniejszenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość	0	2 700
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(119 024)	0
7.5 Przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	119 024	0
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	177 592	(118 962)
1. zysk netto	177 592	0
2. strata netto	0	(118 962)
9. Odpisy z zysku	(30 080)	(62)
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 393 357	1 055 845
III Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 378 317	1 055 845

Tomasz Zdzikot
Prezes Zarządu

Andrzej Bodziony
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Falkowski
Wiceprezes Zarządu

Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

Mateusz Wodejko
Wiceprezes Zarządu

Edyta Zubrzycka
Zastępca Dyrektora
Centrum Rachunkowości

Warszawa, 30 marca 2022 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 sprawozdania finansowego Poczta Polska S.A. („Jednostka”), które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 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.

KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa, Polska
tel. +48 (22) 528 11 00, fax +48 (22) 528 10 09, kpmg@kpmg.pl

© 2022 KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., polska spółka komandytowa i członek globalnej organizacji KPMG składającej się z niezależnych spółek członkowskich stowarzyszonych z KPMG International Limited, prywatną spółką angielską z odpowiedzialnością ograniczoną do wysokości gwarancji.

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

KRS 0000339379
NIP: 527-261-53-62
REGON: 142078130

Podstawa Opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi regulacjami została opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z 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

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.

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną, aby zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania

działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, kwestii związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, zaniechać prowadzenia działalności, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania prowadzenia działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie

przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników

podejmowane na podstawie sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż istotnego zniekształcenia wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może obejmować zмовę, fałszerstwo, celowe pominięcie, wprowadzenie w błąd lub obejście systemu kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;

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.

- 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.

zakończony 31 grudnia 2021 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 2021 r. spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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.

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*

MAŁGORZATA
EWA
KOCHANOWSKA



Małgorzata Kochanowska

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 11777

Pełnomocnik

Warszawa, 31 marca 2022 r.