

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawar-

te w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły Rewident

Teresa Marcyniuk
nr ewid. 2392

W imieniu
„TM AUDYTOR”
Kancelarii Doradztwa Podatkowego
i Organizacji Rachunkowości
22-100 Chelm, ul. Św. Mikołaja 9/29
Wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdania finansowego
pod pozycją 1823

Biegły Rewident

Teresa Marcyniuk
nr ewid. 2392

Chelm, dnia 3 lutego 2010 r.

UCHWAŁA Nr 2
z dnia 12 kwietnia 2010 r.

Przewodniczący Zgromadzenia przedstawił projekt uchwały nr 2 o następującej treści:

„Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na podstawie art. 395 § 2 pkt 1 K.s.h. zatwierdza sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2009 r. do dnia 31 grudnia 2009 r.”

Przewodniczący Zgromadzenia poddał uchwałę nr 2 pod głosowanie i stwierdził, że Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednogłośnie podjęło uchwałę nr 2 w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki.

UCHWAŁA Nr 3
z dnia 12 kwietnia 2010 r.

Przewodniczący Zgromadzenia przedstawił projekt uchwały nr 3 w sprawie podziału zysku za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. o treści następującej:

„Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przyjmuje, iż zysk Spółki za okres od 1 stycznia 2009 r. do dnia 31 grudnia 2009 r. zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat poprzednich.”

Następnie Przewodniczący Zgromadzenia poddał uchwałę nr 3 pod głosowanie i stwierdził, że Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednogłośnie podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału zysku.

Przewodniczący Zgromadzenia

Robert Luśnia

5441

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POCZTA POLSKA Spółka Akcyjna
00-940 Warszawa, ul. Rakowiecka 26
tel. 22 656-50-00; fax 656-59-15
REGON 010684960
PKD (EKD) 64.11.Z

W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego

I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Państwowe przedsiębiorstwo użyteczności publicznej Poczta Polska („Poczta Polska”, „Przedsiębiorstwo”) zostało utworzone zarządzeniem Ministra Łączności z dnia 4 grudnia 1991 r. w wyniku przekształcenia zorganizowanej części mienia państwowej jednostki organizacyjnej działającej pod nazwą Polska Poczta, Telefon i Telegraf („PPTiT”) w przedsiębiorstwo państwowe. Na podstawie zarządzenia nr 16 Ministra Łączności z dnia 28 listopada 1991 r. w sprawie podziału państwowej jednostki organizacyjnej Polska Poczta, Telegraf i Telefon, dotychczasową działalność PPTiT, jak również zorganizowaną część jej mienia, pracowników oraz uprawnienia i zobowiązania przejęły:

— w dziedzinie poczty – państwowe przedsiębiorstwo użyteczności publicznej Poczta Polska,

— w dziedzinie telekomunikacji – jednoosobowa Spółka Skarbu Państwa Telekomunikacja Polska SA.

Przedsiębiorstwo zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy, XVI Wydział Gospodarczy – Rejestrowy, w dniu 27 grudnia 1991 r., a następnie po zmianie przepisów w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29 marca 2002 r.

Zakłady i inne jednostki organizacyjne PPTiT podlegające przekazaniu do Poczty Polskiej i Telekomunikacji Polskiej SA, jak również zasady podziału składników mienia PPTiT przejmowanego przez Poczta Polską i Telekomunikację Polską SA ustalone zostały w opracowaniu Komisji do Spraw Przekształcenia PPTiT, utworzonej zgodnie z § 1 uchwały

nr 22 Rady Ministrów z dnia 18 lutego 1991 r. w sprawie trybu przekształcenia państwowej jednostki organizacyjnej Polska Poczta, Telegraf i Telefon. Składniki majątku, zobowiązania i wierzytelności podlegające przejęciu określone zostały w bilansie PPTiT sporządzonym na dzień 30 września 1991 r. Ostateczny podział rzeczowy składników majątku oraz pozostałych aktywów i pasywów dla Poczty Polskiej i Telekomunikacji Polskiej SA nastąpił według stanu na dzień 31 grudnia 1991 r.

Poczta Polska jest przedsiębiorstwem powołanym do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie usług pocztowych, w tym do zapewnienia świadczenia usług pocztowych o charakterze powszechnym, w obrocie krajowym i zagranicznym, na obszarze całego kraju oraz do zapewnienia bezpieczeństwa obrotu pocztowego w celu bieżącego i nieprzerwanego zaspokajania potrzeb ludności, organów państwowych, samorządu terytorialnego oraz gospodarki narodowej.

Poczta Polska prowadzi działalność z uwzględnieniem wymagań dotyczących obronności i bezpieczeństwa państwa.

Według statutu Poczty Polskiej przedmiotem działalności Przedsiębiorstwa jest:

- 1) świadczenie usług pocztowych,
- 2) emisja, wprowadzanie i wycofywanie z obiegu znaczków pocztowych, kartek pocztowych oraz kopert z nadrukowanym znakiem opłaty pocztowej,
- 3) wykonywanie innych usług związanych z wykorzystaniem służby pocztowej, w szczególności w zakresie obsługi organów władzy publicznej, kolportażu prasy i wydawnictw, filatelistyki,
- 4) świadczenie usług finansowych i wykonywanie czynności z nimi związanych,
- 5) pośrednictwo w wykonywaniu usług finansowych, w tym czynności bankowych,
- 6) świadczenie usług logistycznych, a w szczególności przewóz przesyłek towarowych oraz ich konfekcjonowanie i magazynowanie.

Jeżeli wymagają tego względy ciągłości i dostępności do usług, Poczta Polska może świadczyć usługi pocztowe za pośrednictwem agentów pocztowych działających zgodnie z przepisami Kodeksu cywilnego.

Poczta Polska może prowadzić inną działalność gospodarczą, jeżeli nie ogranicza ona działalności określonej powyżej.

Poczta Polska jest uprawniona do zawierania z operatorami pocztowymi innych krajów umów i porozumień, a także do współpracy z pocztowymi organizacjami międzynarodowymi, zgodnie ze statutami tych organizacji.

II. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 sierpnia 2009 r. Jest ono sporządzane w związku z komercjalizacją PPUP Poczta Polska, gdyż zgodnie art. 12 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości – księgi rachunkowe zamyka się na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej.

III. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne w myśl art. 51 ustawy o rachunkowości
Sprawozdanie finansowe PPUP Poczta Polska za 8 miesięcy 2009 r. nie jest sprawozdaniem łącznym w rozumieniu art. 51 ustawy o rachunkowości.

W okresie I–VIII 2009 r. na mocy obowiązującego regulaminu organizacyjnego PPUP Poczta Polska istniejące jednostki organizacyjne nie są jednostkami samobilansującymi się. Obsługę finansowo-księgową tych jednostek prowadzi Centrum Rachunkowości. W związku z tym za okres od 1 stycznia do 31 sierpnia 2009 r. sprawozdanie obejmuje sumę raportów cząstkowych sporządzonych

przez 14 Oddziałów Regionalnych Centrum Rachunkowości oraz Centralę Centrum Rachunkowości.

IV. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Poczta Polską.

V. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz szczególnymi przepisami art. 52 ustawy z dnia 12 czerwca 2003 r. Prawo pocztowe (Dz. U. Nr 130, poz. 1188 z późn. zm.).

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (z późn. zm.) oraz polityką rachunkowości Przedsiębiorstwa wprowadzoną zarządzeniem nr 74 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 1 września 2006 r. z późniejszymi zmianami, z tym że tam, gdzie to było konieczne, dane porównawcze zostały przekształcone, by uwzględnić zmiany prezentacyjne wprowadzone w bieżącym roku obrotowym. Szczegółową prezentację zmian poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego przedstawiono w informacji dodatkowej.

1. Amortyzacja

Amortyzacja bilansowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych naliczana jest metodą liniową według jednolitych dla wszystkich jednostek organizacyjnych Poczty Polskiej stawek ustalonych na mocy zarządzenia nr 74 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 1 września 2006 r. z późniejszymi zmianami i okresowo weryfikowanych.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, na określenie, którego wpływają w szczególności:

- 1) liczba zmian, na których pracuje środek trwały,
- 2) tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- 3) wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin jego pracy lub liczbą wytworzonych produktów albo innym właściwym miernikiem,
- 4) prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego,
- 5) przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Dla nabytych używanych środków trwałych oraz dla środków trwałych ulepszonych stosowane są indywidualne stawki amortyzacyjne.

Środki trwale w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie podlegają amortyzowaniu.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według

cen nabycia pomniejszych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje (sublicencje) programy komputerowe, prawa autorskie 33,3%,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%.

Składniki wartości niematerialnych i prawnych podlegają analizie i dla niektórych z nich nadawane są indywidualne stawki amortyzacyjne.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z polskimi przepisami środki trwałe podlegają przeszacowaniu przy użyciu stawek określonych przez Prezesa GUS. Ostatnie przeszacowanie środków trwałych zostało przeprowadzone na dzień 1 stycznia 1995 r., a skutki wyceny zostały odniesione na fundusz przedsiębiorstwa i fundusz założycielski w proporcji odpowiadającej współczynnikowi udziału funduszu założycielskiego w łącznej wartości funduszu założycielskiego i przedsiębiorstwa na dzień przeszacowania. Przedsiębiorstwo z tego tytułu nie zawiadomowało zwiększenia funduszu z aktualizacji wyceny.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla rzeczowych aktywów trwałych są następujące:

- budynki i budowle od 1,5% do 14%,
- urządzenia techniczne i maszyny od 4,5% do 50%,
- środki transportu od 7% do 28%,
- pozostałe środki trwałe od 10% do 50%.

a. Środki trwałe

Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o okresie użytkowania powyżej jednego roku. Środki trwałe o cenie nabycia poniżej 3.500,00 zł nie niższej jednak niż 2.000,00 zł są ewidencjonowane jako środki trwałe z jednoczesnym naliczeniem amortyzacji w wysokości 100% w miesiącu przekazania do eksploatacji. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku o cenie nabycia do 2.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania oraz ewidencjonowane pozabilansowo jako przedmioty niskocenne.

b. Nieruchomości

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1990 r. o zmianie ustawy o gospodarce gruntami i wywłaszczaniu nieruchomości, państwowa jednostka organizacyjna Poczta Polska Telegraf i Telefon nabywała z dniem 5 grudnia 1990 r. prawa użytkowania wieczystego gruntów oraz własność budynków. Organami uprawnionymi do wydawania decyzji uwłaszczeniowych byli wojewodowie. W sytuacji gdy wojewoda ustalił udział Skarbu Państwa w przekazywanej PPTiT nieruchomości decyzje miały charakter odpłatny. Wartość udziału Skarbu Państwa w wywłaszczanych nieruchomościach została ustalona na dzień 5 grudnia 1990 r. Na dzień wydania decyzji wartość udziału Skarbu Państwa w wywłaszczanych nieruchomościach podlegała waloryzacji.

Na mocy uchwały Rady Ministrów z dnia 18 lutego 1991 r. w sprawie trybu przekształcania PPTiT oraz zarządzenia Ministra Łączności z dnia 16 listopada 1991 r. w sprawie podziału PPTiT, niektóre składniki majątku PPTiT przekazane zostały Przedsiębiorstwu. W związku z powyższym część zobowiązań z tytułu uwłaszczenia PPTiT nieruchomościami z udziałem Skarbu Państwa przejęła Poczta Polska.

Przedsiębiorstwo traktuje zobowiązania wynikające z decyzji uwłaszczeniowych wojewodów jako zobowiązania pozabilansowe i wykazuje je w kwocie zwaloryzowanej na dzień bilansowy w pozycji zobowiązania warunkowe. W zobowiązaniach zabezpieczonych hipotecznie wykazywane są hipoteki ustanowione przez wojewodów na wywłaszczanym majątku.

Zgodnie z art. 41a ustawy o PPUP Poczta Polska z dnia 30 lipca 1997 r. dodanym przez art. 82 pkt 9 ustawy z dnia 12 czerwca 2003 r. Prawo pocztowe – na wniosek Poczty Polskiej wygasają wierzytelności Skarbu Państwa wobec Poczty Polskiej z tytułu odpłatnego nabycia nieruchomości na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1990 r. o zmianie ustawy o gospodarce gruntami i wywłaszczeniu nieruchomości.

c. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

4. Inwestycje długoterminowe

W aktywach Poczty Polskiej w tej pozycji występują przede wszystkim:

- udziały w innych jednostkach, które zostały wycenione według cen nabycia z uwzględnieniem odpisów spowodowanych trwałą utratą ich wartości,
- nieruchomości zakwalifikowane jako inwestycje, wyceniane w cenie nabycia, pomniejszonej o amortyzację oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W okresie I–VIII 2009 r. nie wystąpiła trwała utrata wartości udziałów i długoterminowych papierów wartościowych.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują przede wszystkim aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęto przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, a więc zrealizowania się odroczonego podatku dochodowego z zachowaniem zasady ostrożności.

6. Zapasy

Zapasy na dzień bilansowy wycenione zostały według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto pomniejszona o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzeniem jej do skutku. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane na dzień ich nabycia w następujący sposób:

- materiały – ceny ewidencyjne skorygowane o odchylenia do poziomu ceny zakupu (w przypadku znaczków pocztowych cenami ewidencyjnymi są wartości nominalne),
- półprodukty i produkty w toku – koszt wytworzenia,
- produkty gotowe – koszt wytworzenia,
- towary – ceny nabycia lub ceny sprzedaży skorygowane o odchylenia korygujące wartość do ceny nabycia.

Odpisy aktualizujące tworzy się w kwocie odzwierciedlającej utratę wartości zapasu, doprowadzając jego wartość do ceny sprzedaży netto zgodnie z zarządzeniem nr 6 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 24 stycznia 2005 r., mającym zastosowanie do wyceny na dzień bilansowy.

7. Należności

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i w aktywach

wykazano w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników, w szczególności na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – zgodnie z zarządzeniem Dyrektora Generalnego z dnia 24 stycznia 2005 r.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenione są na moment powstania po kursie średnim NBP lub po kursie wynikającym z dokumentu celnego.

Na dzień bilansowy wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Powstałe różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy rozlicza się w następujący sposób:

- nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi zalicza się do kosztów finansowych,
- nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zalicza się do przychodów finansowych.

Na podstawie art. 9b ust. 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.) Poczta Polska od dnia 1 stycznia 2007 r. ustala różnice kursowe na podstawie przepisów o rachunkowości.

8. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Udzielone krótkoterminowe pożyczki wykazano w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie krajowej wyceniono w wartości nominalnej, która obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki.

Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Transakcje w walutach obcych inne niż obrót w kantorach wymiany są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji.

Różnice kursowe powstałe w wyniku wyceny środków pieniężnych, na dzień bilansowy zalicza się do przychodów/kosztów finansowych.

Zagraniczne środki pieniężne w kasach kantorowych wyceniono:

- w ciągu okresu obrotowego wg kursu zakupu,
- na koniec miesiąca i na dzień bilansowy po kursie po którym nastąpił zakup, jednak w wysokości nie wyższej od obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego przez NBP. Powstałe różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W tej pozycji wykazano, w celu zapewnienia kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów, stan na dzień bilansowy już poniesionych wydatków, stanowiących koszty przyszłego roku obrotowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują również przyszłe należności z tytułu zarachowanych przychodów roku obrotowego.

10. Fundusze własne

Fundusz przedsiębiorstwa i fundusz założycielski wyceniane są według wartości nominalnej.

11. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy ujęto w wiarygodnie oszacowanych kwotach, odzwierciedlających obowiązek wykonania świadczeń, które spowodują wykorzystanie posiadanych lub przyszłych aktywów.

Rezerwy utworzono na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można było w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu skutków toczących się postępowań sądowych, umownych kar i odszkodowań, w stosunku do których istnieje znaczące ryzyko zapłaty.

W sprawozdaniu finansowym za okres I–VIII 2009 r. bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu rezerwy na urlopy, premii rocznej oraz wyrównania wynagrodzenia za czas choroby zostały zaprezentowane w pozycji B I 2 bilansu „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne”. Dane za rok 2008 zostały doprowadzone do porównywalności.

W ciężar wyniku finansowego PPUP Poczta Polska za okres I–VIII 2009 r. utworzona została rezerwa na przewidywane koszty z tytułu wypłaty odszkodowań, jakie mogą zostać wypłacone w kolejnych latach obrotowych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania usług pocztowych przyjętych do realizacji w okresie I–VIII 2009 r.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową utworzona została rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy. W okresie I–VIII 2009 r. wystąpiły operacje, które spowodowały konieczność rozliczenia rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z funduszem własnym w kwocie 78.283,00 zł. Wyliczenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 sierpnia 2009 r. oraz jej wpływ na wynik i fundusz zaprezentowano w notach od 32 do 36.

12. Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wyceniono w kwocie-wymagającej zapłaty.

W stosunku do zobowiązań zapłaconych z opóźnieniem, do których nie otrzymano not odsetkowych, zastosowano szacunek – o kwotę wyszacowanych odsetek zwiększono zobowiązania w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenione są na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Rozliczenia międzyokresowe przychodów ustalono w wysokości przypadającej na okres sprawozdawczy i obejmują one przede wszystkim otrzymane przedpłaty od kontrahentów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Obejmują one w szczególności:

- a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie np. funduszu PFRON. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają, stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych finansowanych z tych źródeł,
- c) wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny oraz z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania, pracownicy Przedsiębiorstwa mają prawo do nagród jubileuszowych po przepracowaniu określonej liczby lat oraz do odpraw emerytalnych i rentowych. Z tego tytułu na dzień 31 sierpnia 2009 r. została utworzona rezerwa, której wysokość została oszacowana przez aktuarium.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń w zależności od ich charakteru. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Główny Księgowy
Dyrektor Centrum Rachunkowości

Anna Waško

Członek Zarządu

Mariusz Popek

Członek Zarządu

Tomasz Malczewski

Prezes Zarządu

Andrzej Polakowski

Członek Zarządu

Mirosław Markiewicz

Członek Zarządu

Agnieszka Sardecka

POCZTA POLSKA Spółka Akcyjna

B i l a n s

sporządzony na dzień 31 sierpnia 2009 r.

(w złotych)

AKTYWA	Stan na	
	31.12.2008 r.	31.08.2009 r.
1	2	3
A. Aktywa trwale	2.649.700.798,39	2.543.810.236,48
I. Wartości niematerialne i prawne	193.332.788,07	163.141.213,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	30.967.230,19	78.126.506,78
4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	162.365.557,88	85.014.706,64
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwale	2.026.855.012,52	1.908.424.187,32
1. Środki trwale	1.897.297.267,10	1.781.830.112,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	333.268.885,29	326.223.091,34
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.160.185.844,54	1.122.586.164,42
c) urządzenia techniczne i maszyny	300.319.863,23	241.894.148,28
d) środki transportu	64.054.015,22	59.057.333,83
e) inne środki trwale	39.468.658,82	32.069.374,36
2. Środki trwale w budowie	129.557.745,42	126.592.787,22

1	2	3
3. Zaliczki na środki trwale w budowie	—	1.287,87
III. Należności długoterminowe	1.097.012,04	1.403.326,02
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	1.097.012,04	1.403.326,02
IV. Inwestycje długoterminowe	167.249.235,45	179.757.765,39
1. Nieruchomości	20.365.099,05	32.892.492,85
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	146.860.476,40	146.841.612,54
a) w jednostkach powiązanych	146.841.970,75	146.823.106,89
— udziały lub akcje	145.762.249,60	145.762.249,60
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	1.079.721,15	1.060.857,29
b) w pozostałych jednostkach	18.505,65	18.505,65
— udziały lub akcje	14.605,10	14.605,10
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	3.900,55	3.900,55
4. Inne inwestycje długoterminowe	23.660,00	23.660,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261.166.750,31	291.083.744,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	260.816.786,00	290.856.735,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	349.964,31	227.009,33
B. Aktywa obrotowe	2.041.971.118,84	1.628.047.265,83
I. Zapasy	103.297.957,24	83.996.701,73
1. Materiały	44.999.600,79	34.478.201,64
2. Półprodukty i produkty w toku	1.405.097,41	630.368,69
3. Produkty gotowe	604.911,11	369.707,00
4. Towary	52.275.391,49	48.504.304,80
5. Zaliczki na dostawy	4.012.956,44	14.119,60
II. Należności krótkoterminowe	395.980.465,56	264.038.917,86
1. Należności od jednostek powiązanych	67.430.530,35	44.895.831,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.757.115,93	1.107.685,46
— do 12 miesięcy	2.757.115,93	1.107.685,46
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	64.673.414,42	43.788.145,90
2. Należności wewnątrzzakładowe	—	—
2. Należności od pozostałych jednostek	328.549.935,21	219.143.086,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	171.546.616,75	130.954.963,54
— do 12 miesięcy	171.160.210,27	130.841.942,14
— powyżej 12 miesięcy	386.406,48	113.021,40
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	140.727.898,12	73.347.261,33
c) inne	16.210.682,48	14.644.668,86
d) dochodzone na drodze sądowej	64.737,86	196.192,77
III. Inwestycje krótkoterminowe	1.305.388.227,80	990.232.079,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.305.388.227,80	990.232.079,59
a) w jednostkach powiązanych	134.522,06	174.925,95
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	134.522,06	174.925,95
b) w pozostałych jednostkach	7.772,50	5.780,00
— udziały lub akcje	7.772,50	5.780,00
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.305.245.933,24	990.051.373,64
— środki pieniężne w kasie	832.817.241,50	564.776.735,37
— środki pieniężne w banku	11.723.321,23	6.820.001,54

1	2	3
— inne środki pieniężne	460.593.127,58	418.430.911,50
— inne aktywa pieniężne	112.242,93	23.725,23
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	237.304.468,24	289.779.566,65
Aktywa razem	4.691.671.917,23	4.171.857.502,31

PASywa	Stan na	
	31.12.2008 r.	31.08.2009 r.
1	2	3
A. Fundusz własny	1.430.366.304,77	1.218.960.705,55
I. Fundusz założycielski (wydzielony)	774.139.111,35	774.139.111,35
II. Fundusz przedsiębiorstwa (wydzielony)	571.935.133,59	356.960.658,31
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	299.601.099,57	298.226.087,97
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
1. Zysk (wielkość dodatnia)	—	—
2. Strata (wielkość ujemna)	—	—
V. Zysk (strata) netto roku obrotowego	(215.309.039,74)	(210.365.152,08)
1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	—	—
2. Strata netto (wielkość ujemna)	(215.309.039,74)	(210.365.152,08)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.261.305.612,46	2.952.896.796,76
I. Rezerwy na zobowiązania	1.081.816.087,41	1.427.276.740,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.421.751,00	25.085.236,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	978.328.584,29	1.301.718.446,03
— długoterminowa	814.932.392,00	848.979.238,00
— krótkoterminowa	163.396.192,29	452.739.208,03
3. Pozostałe rezerwy	77.065.752,12	100.473.058,90
— długoterminowe	997.194,52	723.438,67
— krótkoterminowe	76.068.557,60	99.749.620,23
II. Zobowiązania długoterminowe	23.940.415,54	17.529.405,34
1. Wobec jednostek powiązanych	16.781.904,81	11.040.388,65
2. Wobec pozostałych jednostek	7.158.510,73	6.489.016,69
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	782.326,39	414.508,90
d) inne	6.376.184,34	6.074.507,79
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2.055.749.250,49	1.406.950.749,94
1. Wobec jednostek powiązanych	50.981.128,16	34.745.323,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15.511.073,26	9.901.550,89
— do 12 miesięcy	15.511.073,26	9.901.550,89
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	35.470.054,90	24.843.773,00
2. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	—	—
3. Wobec pozostałych jednostek	1.982.619.535,23	1.303.447.431,00
a) kredyty i pożyczki	31.974,35	9.605,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	2.659.700,00	177.993,78
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	278.687.857,51	160.583.810,02
— do 12 miesięcy	278.687.857,51	160.583.810,02
— powyżej 12 miesięcy	—	—
e) zaliczki otrzymane na dostawy	357.081,00	243.440,12
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	170.760.828,73	135.648.162,18
h) z tytułu wynagrodzeń	107.927.420,17	45.440.796,99
i) inne	1.422.194.673,47	961.343.622,45

1	2	3
4. Fundusze specjalne	22.148.587,10	68.757.995,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	99.799.859,02	101.139.900,55
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	99.799.859,02	101.139.900,55
— długoterminowa	1.099.060,15	1.377.554,33
— krótkoterminowa	98.700.798,87	99.762.346,22
Pasywa razem	4.691.671.917,23	4.171.857.502,31

Główny Księgowy Dyrektor Centrum Rachunkowości	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Prezes Zarządu
<i>Anna Waško</i>	<i>Mariusz Popek</i>	<i>Tomasz Malczewski</i>	<i>Andrzej Polakowski</i>
Członek Zarządu			Członek Zarządu
<i>Mirosław Markiewicz</i>			<i>Agnieszka Sardecka</i>

POCZTA POLSKA Spółka Akcyjna

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 sierpnia 2009 r.
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za okres	
	1.01.2008 r. – 31.12.2008 r.	1.01.2009 r. – 31.08.2009 r.
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6.755.409.198,16	4.503.158.766,71
— w tym od jednostek powiązanych	34.067.807,32	25.702.372,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.066.500.297,88	4.134.020.259,23
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	688.908.900,28	369.138.507,48
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5.771.608.641,92	3.877.668.343,60
— w tym jednostkom powiązany	76.580.132,77	51.224.455,01
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5.177.757.118,04	3.566.100.312,78
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	593.851.523,88	311.568.030,82
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	983.800.556,24	625.490.423,11
D. Koszty sprzedaży	258.897.339,47	163.757.784,26
E. Koszty ogólnego zarządu	1.016.163.739,57	658.731.443,86
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	(291.260.522,80)	(196.998.805,01)
G. Pozostałe przychody operacyjne	55.255.716,81	40.804.739,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8.638.073,25	13.357.117,19
II. Dotacje	5.866,40	3.910,92
III. Inne przychody operacyjne	46.611.777,16	27.443.711,47
H. Pozostałe koszty operacyjne	48.325.192,31	107.065.120,15
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10.900.274,05	74.196.945,40
III. Inne koszty operacyjne	37.424.918,26	32.868.174,75
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	(284.329.998,30)	(263.259.185,58)
J. Przychody finansowe	61.187.087,80	25.527.238,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach	7.816.790,54	7.741.801,84
— w tym od jednostek powiązanych	7.816.790,54	7.741.801,84

1	2	3
II. Odsetki	47.085.741,17	17.783.443,82
— w tym od jednostek powiązanych	29.611.747,65	10.760.128,95
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	30.000,00	1.992,50
V. Inne	6.254.556,09	—
K. Koszty finansowe	6.671.926,23	7.539.662,14
I. Odsetki	6.526.606,55	3.949.631,11
— w tym dla jednostek powiązanych	3.066.802,17	1.350.960,20
II. Strata ze zbycia inwestycji	29.700,00	1.578,06
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1.992,50	—
IV. Inne	113.627,18	3.588.452,97
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	(229.814.836,73)	(245.271.609,56)
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I-M.II)	(48.280,61)	(114.173,42)
I. Zyski nadzwyczajne	113.846,28	27.602,98
II. Straty nadzwyczajne	162.126,89	141.776,40
N. Zysk (strata) brutto (L±M)	(229.863.117,34)	(245.385.782,98)
O. Podatek dochodowy	(14.561.660,00)	(36.157.959,00)
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	7.582,40	1.137.328,10
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	(215.309.039,74)	(210.365.152,08)

Główny Księgowy	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Prezes Zarządu
Dyrektor Centrum Rachunkowości			
<i>Anna Waśko</i>	<i>Mariusz Popek</i>	<i>Tomasz Malczewski</i>	<i>Andrzej Polakowski</i>
Członek Zarządu			Członek Zarządu
<i>Mirosław Markiewicz</i>			<i>Agnieszka Sardecka</i>

POCZTA POLSKA Spółka Akcyjna

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 sierpnia 2009 r.
(w złotych)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za okres	
	1.01.2008 r. – 31.12.2008 r.	1.01.2009 r. – 31.08.2009 r.
1	2	3
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	1.646.666.728,00	1.430.366.304,77
— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	—	—
— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji uor	—	—
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1.646.666.728,00	1.430.366.304,77
1. Fundusz założycielski na początek okresu	774.161.047,31	774.139.111,35
1.1. Zmiany funduszu założycielskiego	(21.935,96)	—
a) zwiększenia	6.004,08	—
1) otrzymana dotacja za pośrednictwem DGPP (wartość brutto)	—	—
2) otrzymany majątek trwały na zarządzenie władz (wartość brutto)	—	—
3) otrzymany majątek trwały z CCR (wartość brutto)	—	—
4) otrzymany majątek trwały z innych jednostek PP (wartość brutto)	—	—

1	2	3
5) umorzenie majątku trwałego przekazanego na zarządzenie władz	—	—
6) umorzenie majątku trwałego przekazanego do jednostek PP	—	—
7) pozostałe zwiększenia	6.004,08	—
b) zmniejszenia	27.940,04	—
1) wykup nieruchomości od Skarbu Państwa	—	—
2) wartość brutto przekazanego majątku trwałego na zarządzenie władz	—	—
3) wartość brutto przekazanego majątku trwałego do CCR	—	—
4) wartość brutto przekazanego majątku trwałego do jednostek PP	—	—
5) zwrot dotacji	—	—
6) pozostałe zmniejszenia	27.940,04	—
1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu	774.139.111,35	774.139.111,35
2. Fundusz przedsiębiorstwa na początek okresu	510.891.610,75	571.935.133,59
2.1. Zmiany funduszu przedsiębiorstwa	61.043.522,84	(214.974.475,28)
a) zwiększenia	61.602.392,72	470.750,25
1) otrzymany majątek trwały na zarządzenie władz	—	—
2) otrzymany majątek trwały z Centrali CR	—	—
3) otrzymany majątek trwały z innych jednostek PP	—	—
4) otrzymane środki finansowe własne z DGPP na finansowanie środków trwałych w budowie	—	—
5) wykup nieruchomości od Skarbu Państwa	—	—
6) umorzenie majątku trwałego przekazanego na zarządzenie władz	77.274,18	54.450,25
7) umorzenie majątku trwałego przekazanego do Centrali CR	—	—
8) umorzenie majątku trwałego przekazanego do jednostek PP	—	—
9) naliczona amortyzacja majątku trwałego jednostek podległych	—	—
10) zysk pozostający do dyspozycji PP	61.427.778,05	—
11) pozostałe zwiększenia	97.340,49	416.300,00
b) zmniejszenia	558.869,88	215.445.225,53
1) umorzenie majątku trwałego otrzymanego na zarządzenie władz	—	—
2) umorzenie majątku trwałego otrzymane z Centrali CR	—	—
3) umorzenie majątku trwałego otrzymane z jednostek PP	—	—
4) zwrot niewykorzystanych środków finansowych na finansowanie środków trwałych w budowie	—	—
5) wartość brutto przekazanego majątku trwałego na zarządzenie władz	91.314,40	57.663,43
6) wartość brutto majątku trwałego przekazanego do Centrali CR	—	—
7) wartość brutto majątku trwałego przekazanego do jednostek PP	—	—
8) pokrycie straty	412.890,20	215.309.039,74
9) pozostałe zmniejszenia	54.665,28	78.522,36
2.2. Fundusz przedsiębiorstwa na koniec okresu	571.935.133,59	356.960.658,31
3. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	300.599.182,09	299.601.099,57
— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji uor	—	—
3.1. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	300.599.182,09	299.601.099,57
a) zwiększenie	201.571,00	412.500,00
— wprowadzenie pwug na stan aktywów	201.571,00	412.500,00
— wartość otrzymanego pwug od DGPP i od innych jednostek PP	—	—
— pozostałe	—	—
b) zmniejszenie	1.199.653,52	1.787.511,60
— sprzedaż pwug	1.049.658,52	1.723.763,30
— wartość przekazanego pwug do DGPP i do innych jednostek PP	—	—
— pozostałe	149.995,00	63.748,30
3.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	299.601.099,57	298.226.087,97

1	2	3
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	61.014.887,85	(215.309.039,74)
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	61.427.778,05	—
— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	—	—
— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji uor	—	—
— skutki przekształcenia	—	—
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	61.427.778,05	—
a) zwiększenie	—	—
b) zmniejszenie	61.427.778,05	—
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(412.890,20)	(215.309.039,74)
— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	—	—
— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji uor	—	—
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(412.890,20)	(215.309.039,74)
a) zwiększenie	—	—
b) zmniejszenie	(412.890,20)	(215.309.039,74)
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
5. Wynik netto	(215.309.039,74)	(210.365.152,08)
a) skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji uor	—	—
— zysk netto	—	—
— strata netto	(215.309.039,74)	(210.365.152,08)
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1.430.366.304,77	1.218.960.705,55
III. Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1.430.366.304,77	1.218.960.705,55

Główny Księgowy	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Prezes Zarządu
Dyrektor Centrum Rachunkowości			
<i>Anna Waśko</i>	<i>Mariusz Popek</i>	<i>Tomasz Malczewski</i>	<i>Andrzej Polakowski</i>
Członek Zarządu			Członek Zarządu
<i>Mirosław Markiewicz</i>			<i>Agnieszka Sardecka</i>

POCZTA POLSKA Spółka Akcyjna

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 sierpnia 2009 r.
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za okres	
	1.01.2008 r. – 31.12.2008 r.	1.01.2009 r. – 31.08.2009 r.
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	—	—
I. Zysk/Strata netto	(215.309.039,74)	(210.365.152,08)
II. Korekty razem	(389.705.407,23)	46.376.206,05
1. Amortyzacja	185.878.151,91	123.985.799,08
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	(582.480,15)	311.700,84
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3.990.373,25)	(4.699.023,32)
4. Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	(1.711.720,75)	55.653.112,45

1	2	3
5. Zmiana stanu rezerw	93.696.933,60	345.382.380,52
6. Zmiana stanu zapasów	8.081.909,37	19.301.255,51
7. Zmiana stanu należności	16.246.408,99	136.726.421,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(536.615.057,63)	(542.775.509,16)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(148.606.109,69)	(81.052.050,90)
10. Inne korekty	(2.103.069,63)	(6.457.880,59)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(605.014.446,97)	(163.988.946,03)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	—	—
I. Wpływy	17.569.467,45	24.276.541,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9.551.583,50	2.731.700,86
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	12.703.008,32
3. Z aktywów finansowych, w tym:	7.921.374,54	8.841.832,80
a) w jednostkach powiązanych	7.820.434,42	8.837.847,80
b) w pozostałych jednostkach	100.940,12	3.985,00
— zbycie aktywów finansowych	—	3.985,00
— dywidendy i udziały w zyskach	—	—
— spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	—	—
— odsetki	100.940,12	—
— inne wpływy z aktywów finansowych	—	—
4. Inne wpływy inwestycyjne	96.509,41	—
II. Wydatki	196.322.275,32	161.592.719,32
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	196.202.283,59	160.460.840,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Na aktywa finansowe, w tym:	—	1.131.878,71
a) w jednostkach powiązanych	—	1.131.878,71
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— nabycie aktywów finansowych	—	—
— udzielone pożyczki długoterminowe	—	—
4. Inne wydatki inwestycyjne	119.991,73	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(178.752.807,87)	(137.316.177,34)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	—	—
I. Wpływy	637.060.060,00	1.572.229.545,95
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	—	—
2. Kredyty i pożyczki	635.147.923,88	1.570.967.687,90
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	—
4. Inne wpływy finansowe	1.912.136,12	1.261.858,05
II. Wydatki	663.844.019,88	1.585.804.307,16
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	—	—
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7.582,40	1.137.328,10
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	—	—
4. Spłaty kredytów i pożyczek	635.406.933,50	1.570.987.082,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	—	—
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	—	—
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24.658.405,44	11.771.379,24
8. Odsetki	3.580.569,67	1.908.517,21
9. Inne wydatki finansowe	190.528,87	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	(26.783.959,88)	(13.574.761,21)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(810.551.214,72)	(314.879.884,58)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(810.003.109,11)	(315.194.559,60)
— zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	548.105,61	(314.675,02)
F. Środki pieniężne na początek okresu	2.115.249.042,35	1.305.245.933,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1.304.697.827,63	990.366.048,66
— o ograniczonej możliwości dysponowania	23.960.625,39	48.030.025,53

Główny Księgowy
Dyrektor Centrum Rachunkowości

Anna Waśko

Członek Zarządu

Mariusz Poppek

Członek Zarządu

Tomasz Malczewski

Prezes Zarządu

Andrzej Polakowski

Członek Zarządu

Mirosław Markiewicz

Członek Zarządu

Agnieszka Sardecka

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Ministra Infrastruktury oraz Rady Nadzorczej
POCZTY POLSKIEJ Spółka Akcyjna
następcy prawnego Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska
z badania sprawozdania finansowego
Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska
za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 sierpnia 2009 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska z siedzibą w Warszawie, sporządzonego na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień poprzedzający zmianę formy prawnej), na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2009 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 4.171.857.502,31 zł,
- rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 r. do 31 sierpnia 2009 r., wykazujący stratę netto w kwocie 210.365.152,08 zł,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 r. do 31 sierpnia 2009 r., wykazujące spadek funduszu własnego o kwotę 211.405.599,22 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2009 r. do 31 sierpnia 2009 r., wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 314.879.884,58 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
 - norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
- Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii, za wyjątkiem obszaru związanego z wartością wieloletnich, nie rozliczonych na dzień 31 sierpnia 2009 r. nakładów na budowę Zintegrowanego Systemu Teleinformatycznego WIEmPost o wartości 50 mln zł. Na datę sporządzenia sprawozdania finansowego aktywa te nie zostały objęte testem na trwałą utratę wartości, a zatem nie jest możliwe potwierdzenie prawidłowości prezentowanej w sprawozdaniu finansowym wyceny tych nakładów.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem wpływu powyższego zastrzeżenia na wycenę aktywów i wynik finansowy, załączone sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 sierpnia 2009 r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 sierpnia 2009 r.,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz zgodnie z przepisami szczególnymi obowiązującymi PPUP Poczta Polska, tj. art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 czerwca 2003 r. Prawo pocztowe na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Poczty Polskiej.

Biegły Rewident

Ewa Jakubczyk-Caly
nr ewid. 1326

PKF CONSULT Spółka z o.o.

01-747 Warszawa, ul. Elbląska 15/17
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
pod nr 477

Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident

Mariusz Kuciński
nr ewid. 9802

UCHWAŁA Nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
POCZTY POLSKIEJ Spółka Akcyjna
z dnia 26 marca 2010 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania PPUP Poczta Polska,
sporządzonego na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej

Na podstawie art. 8 ust. 4 ustawy z dnia 5 września 2008 r. o komercjalizacji Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska (Dz. U. Nr 180, poz. 1109), art. 8 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 171, poz. 1397 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Poczty Polskiej SA zatwierdza sprawozdanie finansowe PPUP Poczta Polska, sporządzone na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej, tj. 31 sierpnia 2009 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący stwierdził, że powyższa uchwała została przyjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym, przy czym:

- liczba akcji, z których oddano ważne głosy – 77.414.000 akcji (to jest 100% kapitału zakładowego),
- łączna liczba ważnych głosów 77.414.000 głosów,
- głosy „za” – 77.414.000, głosy „przeciw” – 0, głosy „wstrzymujące się”.

UCHWAŁA Nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
POCZTY POLSKIEJ Spółka Akcyjna
z dnia 26 marca 2010 r.
w sprawie pokrycia straty PPUP Poczta Polska

Na podstawie art. 8 ust. 4 ustawy z dnia 5 września 2008 r. o komercjalizacji Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska (Dz. U. Nr 180, poz. 1109), art. 8 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 171, poz. 1397 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Poczty Polskiej SA podejmuje decyzję o pokryciu straty PPUP Poczta Polska w wysokości 210.365.152,08 (słownie: dwieście dziesięć milionów trzysta sześćdziesiąt pięć tysięcy sto pięćdziesiąt dwa złote osiem groszy) z kapitału zapasowego Poczty Polskiej SA.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący stwierdził, że powyższa uchwała została przyjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym, przy czym:

- liczba akcji, z których oddano ważne głosy – 77.414.000 akcji (to jest 100% kapitału zakładowego),
- łączna liczba ważnych głosów 77.414.000 głosów,
- głosy „za” – 77.414.000, głosy „przeciw” – 0, głosy „wstrzymujące się”.

Przewodniczący

Maciej Jankowski

Wydawca: Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
Redakcja: Rządowe Centrum Legislacji — Departament Dziennika Ustaw i Monitora Polskiego
al. J. Ch. Szucha 2/4, 00-582 Warszawa, tel. 22 622-66-56
Druk i kolportaż: Centrum Obsługi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów — Wydział Wydawnictw i Poligrafii,
ul. Powiśńska 69/71, 02-903 Warszawa, tel. 22 694-67-52; faks 22 694-60-48
Bezpłatna infolinia: 0-800-287-581 (czynna w godz. 7⁰⁰–15⁰⁰)
www.wydawnictwa.cokprm.gov.pl
e-mail: wydawnictwa@cokprm.gov.pl
Skład w kooperacji: Łośgraf Oficyna Wydawnicza — Wiesław Łoś, ul. Elektoralna 11, 00-137 Warszawa

MB 0985 2010 wyd.00



Tłoczono z polecenia Prezesa Rady Ministrów w Centrum Obsługi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów — Wydział Wydawnictw i Poligrafii,
ul. Powiśńska 69/71, 02-903 Warszawa