

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta na temat skróconego sprawozdania finansowego

Polskich Sieci Elektroenergetycznych Spółka Akcyjna
z siedzibą w Konstancinie-Jeziornej

za rok obrotowy od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA NA TEMAT SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.

Załączone skrócone sprawozdanie finansowe, na które składa się skrócony bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., skrócony rachunek zysków i strat, skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skrócony rachunek przepływów pieniężnych, za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacja na temat podstawy sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. z siedzibą w Konstancinie-Jeziornej, ul. Warszawska 165 („Spółka”) za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r. Dnia 28 marca 2018 r. wydaliśmy o tym sprawozdaniu finansowym niezmodyfikowaną opinię.

Skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przez ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późniejszymi zmianami), wydane na jej podstawie przepisy wykonawcze oraz inne obowiązujące przepisy. Z tego względu, analiza skróconego sprawozdania finansowego nie powinna zastępować zapoznania się ze zbadanym sprawozdaniem finansowym Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd jest odpowiedzialny za przygotowanie skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z podstawą sporządzenia opisaną na stronie 3 załączonego skróconego sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest wyrażenie opinii o skróconym sprawozdaniu finansowym na podstawie procedur przeprowadzonych stosownie do Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 810 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Badania 810 Zlecenie sporządzenia sprawozdania na temat skróconych sprawozdań finansowych przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Naszym zdaniem skrócone sprawozdanie finansowe, które sporządzono na podstawie zbadanego sprawozdania finansowego Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r., jest spójne, we wszystkich istotnych aspektach, z tym sprawozdaniem finansowym zgodnie z podstawą sporządzenia opisaną na stronie 3 załączonego skróconego sprawozdania finansowego.



Mariusz Kuciński
Biegły rewident nr 9802

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, dnia 28 marca 2018 roku

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2017 R.

Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Skrócony bilans przygotowany na dzień 31 grudnia 2017 r.

Skrócony rachunek zysków i strat za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

Skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

Skrócony rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

Konstancin-Jeziorna, 28 marca 2018 r.

Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdanie finansowe, na które składa się skrócony bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., skrócony rachunek zysków i strat, skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skrócony rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało wyodrębnione ze zbadanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r. sporządzonego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 395, z późniejszymi zmianami), dalej: Ustawa o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Przygotowanie skróconego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki określenia informacji, która powinna być w nich zawarta, tak, by były one spójne, we wszystkich istotnych aspektach, ze sprawozdaniem finansowym.

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane przez Zarząd Spółki przy zastosowaniu następujących kryteriów:

- a) czy informacja prezentowana w skróconym sprawozdaniu finansowym jest spójna z odpowiednią informacją zawartą w pełnym sprawozdaniu finansowym Spółki; oraz
- b) czy skrócone sprawozdanie finansowe zawiera, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, które nie zniekształcają kwestii ujawnionych w pełnym sprawozdaniu finansowym Spółki, ani nie powodują, że stają się one niejasne.

Skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. W związku z powyższym, w celu uzyskania pełnego zrozumienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym, z którego skrócone sprawozdanie finansowe zostało wyodrębnione.

SKRÓCONY BILANS (W TYSIĄCACH PLN)

Tytuł	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
AKTYWA TRWAŁE	15 299 094	14 452 195
Wartości niematerialne i prawne	42 219	38 833
Rzeczowe aktywa trwałe	14 986 267	14 175 110
Środki trwałe	13 117 495	12 959 861
Środki trwałe w budowie	1 868 772	1 215 249
Należności długoterminowe	0	0
Inwestycje długoterminowe	15 992	16 992
Udziały lub akcje	15 992	16 992
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	254 616	221 260
AKTYWA OBROTOWE	4 214 097	4 013 414
Zapasy	58 034	57 231
Należności krótkoterminowe	1 148 356	983 710
Należności od jednostek powiązanych	687	3 121
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 882	0
Należności od pozostałych jednostek	1 144 787	980 588
Inwestycje krótkoterminowe	2 994 012	2 960 850
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 994 012	2 960 850
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 694	11 623
AKTYWA RAZEM	19 513 191	18 465 609
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 097 920	13 644 059
Kapitał (fundusz) podstawowy	9 605 473	9 605 473
Kapitał (fundusz) zapasowy	3 779 853	2 676 584
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	256 851	875 416
Zysk (strata) netto	530 952	568 379
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	(75 209)	(81 794)
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 415 271	4 821 550
Rezerwy na zobowiązania	2 406 859	2 256 271
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 597 448	1 594 215
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	153 640	133 693
Pozostałe rezerwy	655 770	528 364
Zobowiązania długoterminowe	13 007	13 514
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek	13 007	13 514
Zobowiązania krótkoterminowe	1 135 213	998 179
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 069	10 876
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	285	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 113 538	975 024
Fundusze specjalne	13 320	12 278
Rozliczenia międzyokresowe	1 860 192	1 553 586
PASYWA RAZEM	19 513 191	18 465 609

SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W TYSIĄCACH PLN)

Tytuł	Wykonanie za okres	
	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 886 789	8 144 476
Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 926 246	5 564 331
Zmiana stanu produktów	(337 766)	(15 464)
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 298 309	2 595 610
Koszty działalności operacyjnej	8 168 945	7 366 225
Amortyzacja	620 687	611 980
Zużycie materiałów i energii	97 854	284 043
Usługi obce	4 516 442	3 391 245
Podatki i opłaty	256 954	242 732
Wynagrodzenia	261 051	243 410
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98 938	92 446
Pozostałe koszty rodzajowe	37 272	34 188
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 279 747	2 466 180
Zysk ze sprzedaży	717 844	778 252
Pozostałe przychody operacyjne	70 990	57 671
Pozostałe koszty operacyjne	178 632	187 846
Zysk z działalności operacyjnej	610 202	648 077
Przychody finansowe	50 612	61 671
Koszty finansowe	9 247	4 080
Zysk brutto	651 566	705 668
Podatek dochodowy	120 614	137 289
Zysk netto	530 952	568 379

SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W TYSIĄCACH PLN)

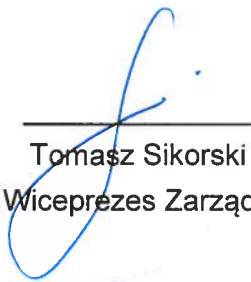
Tytuł	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	13 644 059	13 158 935
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 605 473	9 605 473
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 605 473	9 605 473
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 676 584	2 115 501
Zwiększenia	1 103 268	561 083
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 779 853	2 676 584
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	875 416	792 842
Zwiększenia	71 309	82 574
Zmniejszenia	689 873	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	256 851	875 416
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	568 379	755 491
Zmniejszenia	568 379	755 491
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Wynik netto	455 742	486 586
Zysk netto	530 952	568 379
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	(75 209)	(81 794)
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	14 097 920	13 644 059


SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (W TYSIĄCACH PLN)

Tytuł	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	530 952	568 379
Korekty razem	1 022 863	631 601
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 553 814	1 199 981
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	2 935	44 661
Wydatki	1 454 009	1 122 071
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 451 074)	(1 077 410)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	24 015	110 545
Wydatki	91 221	100 497
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(67 206)	10 048
Przepływy pieniężne netto, razem	35 534	132 619
Środki pieniężne na początek okresu	2 960 850	2 827 806
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 372	(426)
Środki pieniężne na koniec okresu	2 994 012	2 960 850

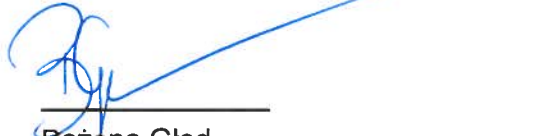
Podpisy


Jarosław Brysiewicz
Wiceprezes Zarządu


Tomasz Sikorski
Wiceprezes Zarządu


Jakub Kozera
Wiceprezes Zarządu


Eryk Kłossowski
Prezes Zarządu


Bożena Głód
Zastępca Dyrektora Departamentu
Rachunkowości i Finansów

Konstancin-Jeziorna, 28 marca 2018 roku



www.pkfpolska.pl

