

**RAPORT**  
**roczny za 2017 rok**  
**FORPOSTA S.A.**



**Katowice, 25.05. 2018 r.**

**SPIS TREŚCI**

<i>I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY FORPOSTA S.A.</i> .....	3
<i>II. WYBRANE DANE FINANSOWE</i> .....	4
<i>III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 R.</i> .....	5
<i>IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU</i> .....	21
<i>V. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO</i> .....	34
<i>VI. OŚWIADCZENIA</i> .....	39
<i>VII. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK</i> .....	40
<i>VIII. WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY</i> .....	40
<i>IX. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ</i> .....	40
<i>X. DANE TELEADRESOWE</i> .....	40

## Raport roczny 2017 rok

### I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY FORPOSTA S.A.

Katowice, 25.05. 2018 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Przedstawiamy Państwu raport roczny spółki Forposta S.A., prezentujący wyniki osiągnięte przez Spółkę w 2017 roku.

Przychody ze sprzedaży w 2017 r. wyniosły 2 miliony 218 tys. zł. i po raz kolejny były wyższe niż w roku poprzednim. Jednocześnie strata netto w 2017 r. uległa znacznemu obniżeniu do poziomu 195 tys. zł., w stosunku do 407 tys. zł straty zanotowanej na koniec 2016 r. Strata w dużej mierze wynikała z amortyzacji. Na przestrzeni ubiegłego roku Zarząd podejmował oraz nadal podejmuje szereg konkretnych działań, licząc że wdrażane rozwiązania poprawią parametry bilansowe Spółki w kolejnych okresach rozliczeniowych. Spółka zamierza uzyskać ten cel bazując nie tylko na sprzedaży bezpośredniej, ale w dużej mierze skupiając się na aktywnym ofertowaniu i wykonawstwie długoterminowych zamówień publicznych, głównie na rzecz operatora publicznego. Spółka posiada ogromne, branżowe doświadczenie i swoje usługi oferuje na terenie całego kraju. Spółka zamierza bardziej zdynamizować działania w obszarze wykonywania zleceń podwykonawczych w doręczeniach paczek pocztowych, gdzie z powodzeniem może wykorzystać swój ogromny potencjał oraz skupić się głównie na zleceniach zapewniających odpowiedni poziom marż. Takie założenia powinny stać się istotnym czynnikiem wpływającym na ustabilizowanie sytuacji finansowej Spółki w nadchodzących okresach rozliczeniowych. W przypadku osiągnięcia zakładanego efektu w ramach podjętych kroków, Spółka zamierza zwiększać zatrudnienie oraz stawiać na politykę rozwoju w opozycji do planu oszczędności.

Podobnie jak to miało miejsce w roku poprzednim, na co już Zarząd wcześniej wielokrotnie wskazywał, pomimo atrakcyjnych cen oraz zindywidualizowanej oferty, znaczący klienci nie byli jeszcze gotowi by zaufać rozwiązaniom kolejnego alternatywnego operatora w branży pocztowej. W konsekwencji ten istotny segment nie przekazywał do obsługi przesyłek na oczekiwanym przez Spółkę poziomie wolumenowym. Duży wpływ na taki stan rzeczy ma również obecna pozycja rynkowa operatora publicznego, który skonsolidował większość usług pocztowych i praktycznie ponownie zdominował rynek w dziedzinie doręczeń pocztowych. Skutecznym rozwiązaniem dla rozwoju Spółki w takich okolicznościach i na takim etapie kształtowania rynku pocztowego w Polsce, stało się właśnie regularne uczestniczenie w zamówieniach publicznych, podwykonawstwie na rzecz operatora wiodącego oraz zwiększenie starań w obszarze generowania usług o wyższym poziomie rentowności, m.in., związanych z partnerskimi projektami w obszarze doręczeń paczek pocztowych. Powyższe rozwiązania były wdrażane w 2017 r. jak również obecnie, a także nastąpi kontynuacja implementacji takich założeń w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Wskazuje się jednak, że pomimo przygotowania w pełni przemyślanego planu, świadomego zaangażowania środków i zasobów, wzmoczonego wysiłku, uruchomienia szerokiej gamy dostępnych narzędzi i rozwiązań, jakimi Spółka jest w stanie dysponować, a także wdrażania szeregu działań mających na celu uzyskanie zadawalających wyników finansowych w 2018r, istnieje ryzyko braku osiągnięcia zakładanych rezultatów. Taka sytuacja może wówczas wpłynąć na dynamikę rozwoju lub nawet stanowić zagrożenie dla funkcjonowania Spółki w zamierzony sposób. Aby zapobiec takim scenariuszom Zarząd stara się aktywnie minimalizować czynniki ryzyka i reagować na bieżąco, tak by wskazane elementy zagrożeń wykluczać.

Zarząd ufa jednak, że kontynuacja już wcześniej zaimplementowanych działań powinna być istotnym czynnikiem stabilnej poprawy wyników finansowych Spółki w kolejnych okresach. W przypadku osiągnięcia zakładanego rozwoju, w ramach podjętych kroków, Spółka zamierza zwiększać zatrudnienie oraz stawiać na politykę rozwoju. Zarząd wyraża również nadzieję, że podjęte aktywności powinny przelożyć się na zwiększenie przepływu wolumenów, a co za tym idzie na dalszy wzrost przychodów i osiągnięcie długo oczekiwanych zysków w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Polecamy także naszą stronę internetową [www.forposta.pl](http://www.forposta.pl), na której znajdziecie Państwo aktualne informacje o Forposta S.A.

Z poważaniem,  
Tomasz Kuśmierski

## II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe Forposta S.A. za rok 2017 roku oraz dane porównawcze za 2016 rok.

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN		EURO	
	2017	2016	2017	2016
Przychody netto ze sprzedaży	2218144,71	2061303,70	522568,08	471079,76
Amortyzacja	133094,64	133094,64	31355,49	30416,77
Zysk na sprzedaży	-152906,40	-372455,40	-36022,90	-85119,04
Zysk na działalności operacyjnej	-194429,15	-407303,77	-45805,16	-93083,11
Zysk brutto	-195032,89	-407292,51	-45947,39	-93080,54
Zysk netto	-195032,89	-407292,51	-45947,39	-93080,54
Aktywa razem	1710601,54	1903527,96	410127,68	430273,05
Kapitał własny	1066516,18	1261549,07	255704,09	285160,28
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	617760,22	695420,14	148111,97	157192,62
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105841,23	66418,78	25376,11	15013,29
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	644085,36	641978,89	154423,59	145112,77
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	39422,45	4912,35	9287,45	1122,64
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	11000,00	0,00	2513,88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto, razem	39422,45	15912,35	9287,45	3636,52

Zastosowane kursy euro:	2017	2016
Rachunek zysków i strat oraz cash flow	4,2447	4,3757
Bilans	4.1709	4.4240

**III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 R.**

Forposta S.A

---

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy 2017**

---

**1. Dane identyfikacyjne jednostki**

**Nazwa i siedziba spółki** Forposta S.A  
Adres: 40-129 Katowice ul. Misjonarzy Oblatów 11

**Urząd Skarbowy** I Urząd Skarbowy w Katowicach

**Identyfikacja podatkowa** NIP: 954-23-78-403  
NIP UE: PL9542378403

**Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego**

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

**Rejestracja jednostki i forma prawna**

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000391895  
Spółka akcyjna

**Akcjonariusze**

Tomasz Kuśmierski 68,75 %  
Pozostali akcjonariusze 31,25%

**Przedmiot działania**

Regon: 277512722

PKD : 53.20.Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie usług kurierskich i reklamy

**2. Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2017 – 31 grudzień 2017r.

**4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**

Jednostka sporządza sprawozdanie samodzielnie

#### **5. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

#### **6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia**

W 2017 r. nie doszło do połączenia jednostki z innymi spółkami

#### **7. Zasady polityki rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości.

#### **7.1. Metody wyceny:**

##### **Środki trwałe i WNiP**

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
  - b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
  - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 10 lat.

##### **Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

##### **Długoterminowe aktywa finansowe**

Spółka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych.



### Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

#### a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

#### b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

#### c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu – nie występują

### Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

### Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,

- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

**Kapitały własne** w wartości nominalnej,

**Rezerwy na zobowiązania** w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

**Fundusze specjalne** w wartości nominalnej,

**Rozliczenia międzyokresowe** w wartości nominalnej,

**Wynik finansowy**

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**Wynik działalności operacyjnej** stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

**Wynik na operacjach finansowych** stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

**7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**



**Raport roczny 2017 rok**

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia:

Katowice, dn. 21.05.2018r.

Sporządził:

JON TAJCZAK  
Biuro Usług Księgowych  
Dyrektor Biura  
Tomasz Stefański

Prezes Zarządu

Tomasz Kulmierski

**FORPOSTA S.A.**

40-129 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11  
tel. 32 209 59 90 do 91, Fax: 32 209 59 09  
NIP: 954-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl

# Raport roczny 2017 rok

## BILANS FORPOSTA S.A. na dzień : 31.12.2017 r.

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na		PASYWA (wyszczególnienie)	Stan na	
	31.12.2016r.	31.12.2017r.		31.12.2016r.	31.12.2017r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 075 948,88</b>	<b>942 754,04</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 261 549,07</b>	<b>1 066 516,18</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	1 075 948,88	942 754,04	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	145 454,50	145 454,50
2. Wartości firmy			II. Rezerwa wartości firmy / wartości emisyjnej nad wartością nominalną kapitału		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 075 948,88	942 754,04	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości pozycji		
<b>B. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) i rezerwy w tym rezerwa zapasów z tytułu aktualizacji środków na účcie kapitału własnego		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	V. Zysk i strata netto	-407 292,51	-136 032,85
a) prawo do użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	VI. Dobra z tytułu tytułu w danym roku obrotowym (wielkość ujemna)		
b) budownictwo i inne środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>441 978,89</b>	<b>444 065,36</b>
c) urządzenia techniczne i instalacje	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		
d) środki transportu	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Inne rezerwy	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	IV. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada znaczący udział		
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada znaczący udział w kapitale			3. Wobec pozostałych jednostek		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Należności			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			d) zobowiązania wobec		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kapitał		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	441 978,89	444 065,36
b) udziały lub akcje	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
d) udziały w spółkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
e) udziały w spółkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f) udziały w spółkach	0,00	0,00	4. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada znaczący udział w kapitale	0,00	0,00
g) udziały w spółkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
h) udziały w spółkach	0,00	0,00	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
i) udziały w spółkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
j) udziały w spółkach	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	441 978,89	444 065,36
k) udziały w spółkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
l) udziały w spółkach	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
m) udziały w spółkach	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
n) udziały w spółkach	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	637 082,88	636 659,89
o) udziały w spółkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	637 082,88	636 659,89
p) udziały w spółkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
q) udziały w spółkach	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
r) udziały w spółkach	0,00	0,00	f) zobowiązania w walucie		
s) udziały w spółkach	0,00	0,00	g) z tytułu dostaw, usług, ujemnych świadczeń	4 365,01	3 743,11
t) udziały w spółkach	0,00	0,00	h) inne	0,00	0,00
u) udziały w spółkach	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
v) udziały w spółkach	0,00	0,00	j) inne	0,00	0,00
w) udziały w spółkach	0,00	0,00	k) inne	0,00	0,00
x) udziały w spółkach	0,00	0,00	l) inne	0,00	0,00
y) udziały w spółkach	0,00	0,00	m) inne	0,00	0,00
z) udziały w spółkach	0,00	0,00	n) inne	0,00	0,00
AA. Należności krótkoterminowe	696 430,13	617 780,42	1. Fundusze i zapasy	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	696 430,13	617 780,42	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	696 430,13	617 780,42			
3. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada znaczący udział w kapitale	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
4. Należności od pozostałych jednostek	696 430,13	617 780,42			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	617 488,82	576 288,33			
- do 12 miesięcy	140 734,00	36 263,00			
- powyżej 12 miesięcy	476 754,82	440 025,33			
b) inne	79 941,31	36 263,00			
c) inne	39 155,99	0,00			
d) dochodząca na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>IV. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>86 418,78</b>	<b>106 841,23</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 418,78	106 841,23			
a) w jednostkach powiązanych					
b) udziały lub akcje					
c) inne papiery wartościowe					
d) udziały w spółkach					
e) inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
c) udziały lub akcje					
d) inne papiery wartościowe					
e) udziały w spółkach					
f) inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86 418,78	106 841,23			
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	86 418,78	106 841,23			
b) inne środki pieniężne	0,00	0,00			
c) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
3. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>56 840,36</b>	<b>44 246,05</b>			
1. Należności wady na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
2. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00			
<b>D. AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 903 527,96</b>	<b>1 710 601,54</b>			

Prezes Zarządu  
Tomasz Słafuński

**FORPOSTA S.A.**  
40-129 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11  
tel. 32 209 59 90 do 91, Fax: 32 209 59 09  
NIP: 954-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl

Miejszko i miejsce i podpis członka Zarządu

Miejszko i miejsce i podpis osoby sporządzającej

JON TAX  
Biuro Usług Księgowych  
Dyrektor  
Tomasz Słafuński

Katowice, dn. 21.05.2018r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017 r.  
(wariant porównawczy)

FORPOSTA S.A.KATOWICE UL. Misjonarzy Oblatów 11

	01.01.2016r. 31.12.2016r.	01.01.2017r. 31.12.2017r.
0		
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 061 303,70</b>	<b>2 218 144,71</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>2 061 303,70</b>	<b>2 218 144,71</b>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 433 759,10</b>	<b>2 371 051,11</b>
I. Amortyzacja	133 094,64	133 094,64
II. Zużycie materiałów i energii	432,63	170,60
III. Usługi obce	1 986 006,79	2 020 544,74
IV. Podatki i opłaty, w tym :	8 731,96	15 679,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	134 059,18	119 039,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym -emerytalne	26 770,44	23 842,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	144 663,46	58 679,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-372 455,40</b>	<b>-152 906,40</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>204 737,76</b>	<b>29 105,25</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 000,00 #	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	193 737,76	29 105,25
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>239 586,13</b>	<b>70 628,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	239 586,13	70 628,00
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-407 303,77</b>	<b>-194 429,15</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>52,35</b>	<b>4,18</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych , w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym :	52,35	4,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>41,09</b>	<b>607,92</b>
I. Odsetki, w tym :	41,09	607,92
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-407 292,51</b>	<b>-195 032,89</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-407 292,51</b>	<b>-195 032,89</b>

Imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie

JON TAX  
Biuro Usług Księgowych  
Dyrektor  
Tomasz Stępański

Katowice, dn. 21.05.2018r.

Prezes Zarządu (członek imienne i podpisy Zarządu)

Tomasz Kuciorcki

**FORPOSTA S.A.**  
40-120 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11  
tel. 32 209 59 90 do 91, Fax: 32 209 59 09  
NIP: 854-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl



# Raport roczny 2017 rok

nazwa jednostki  
Forposta S.A.  
40-129 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017r. (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>39 422,45</b>	<b>4 912,35</b>
I.	Zysk (strata) netto	-195 032,89	-407 292,51
II.	Korekty razem	234 455,34	412 204,05
1.	Amortyzacja	133 094,64	133 094,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-11 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	77 659,92	175 873,95
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 106,47	250 219,42
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 594,31	-136 983,15
10.	Inne korekty		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>39 422,45</b>	<b>4 912,35</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>11 000,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>11 000,00</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wypkup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+I-B.III+I-C.III)</b>	<b>39 422,45</b>	<b>15 912,35</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>66 418,78</b>	<b>50 506,43</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>105 841,23</b>	<b>66 418,78</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Katowice, dnia 21.05.2018 r.

Podpis osoby sporządzającej

JON TAX  
Biuro Usług Księgowych  
Dyrektor  
Tomasz Stefański

Prezes Zarządu

Tomasz Kuczyński

**FORPOSTA S.A.**

40-129 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11  
tel. 32 209 50 90 do 91, Fax: 32 209 50 09  
NIP: 654-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl

# Raport roczny 2017 rok

Nazwa firmy Forposta S.A. 40-129 Katowice ul. Misjonarzy Oblatów 11  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2017 r

Wyszczególnienie		Rok bieżący	Rok ubiegły
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>			
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		1 261 549,07	1 688 841,58
korekty błędów			
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>		1 261 549,07	1 688 841,58
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		145 454,60	145 454,60
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydatki udziałów (emisja akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>		145 454,60	145 454,60
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		1 523 386,98	1 982 190,60
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		-407 292,61	-38 803,62
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej			
- podział zysku (ustawowo)			
- podział zysku (poza wyrażoną ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycie straty		407 292,61	38 803,62
		407 292,61	38 803,62
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		1 116 094,47	1 623 386,98
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>			
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbyszc środków trwałych		0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		0,00	0,00
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		0,00	0,00
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>			
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
korekty błędów			
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		0,00	0,00
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>			
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
korekty błędów			
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		0,00	0,00
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>		-195 632,88	-407 292,61
a) zysk netto			
b) strata netto		-195 632,88	-407 292,61
c) odpisy z zysku			
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)</b>		1 066 516,18	1 261 549,07
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		1 066 516,18	1 261 549,07

Katowice, dnia 21.05.2018 r.

Podpis osoby sporządzającej

JON TAX  
Biuro Usług Księgowych  
Dyrektor  
Tomasz Stefański

Prezes Zarządu  
Tomasz Kuśmiercki

**FORPOSTA S.A.**  
40-129 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11  
tel. 32 209 59 90 do 91, Fax: 32 209 59 09  
NIP: 954-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl



## INFORMACJA DODATKOWA

(Art.48 ust.1 - Ustawy o Rachunkowości)

### Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

I 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawia się następująco:

Wartość początkowa	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na 31.12.2017 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1334136,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1334136,74</b>
<b>II Środki trwałe</b>	<b>4030,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4030,00</b>
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0	0	0	0
Budynki i budowle	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
Środki transportu	0	0	0	0
Inne środki trwałe	4030,00	0	0	4030,00

### Amortyzacja

<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>258288,06</b>	<b>133094,64</b>	<b>0</b>	<b>391382,70</b>
<b>II Środki trwałe</b>	<b>4030,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4030,00</b>
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0	0	0	0
Budynki i budowle	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
Środki transportu	0	0	0	0
Inne środki trwałe	4030,00	0	0	4030,00

- 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto w spółce wynosi: 0,00 PLN
- 1.3 Środków trwałych nieamortyzowanych spółka nie posiada.
- 1.4 Spółka Forposta S.A. nie uzyskała prawa własności budynków i budowli, stąd nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.
- 1.5 Kapitał podstawowy spółki wynosi 145454,60 PLN.  
Kapitał podstawowy spółki dzieli się na 1454546 akcji imiennych.  
Spółka od maja 2012 r jest notowana na rynku Newconnect.
- 1.6 Sporządzono odrębne sprawozdania dotyczące zmian w kapitale własnym.
- 1.7 Zysk netto za okres od 01-01-2017r do 31-12-2017 wynosi -195032,89 PLN (strata)  
Przewiduje się, że strata spółki zostanie pokryta z przyszłych zysków.

## Raport roczny 2017 rok

- 1.8 Rezerwy nie występują.  
 1.9 Odpisy aktualizujące należności przedstawiają się następująco:

Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na 31.12.2017 r.
	Zwiększenia	Zmniejszenia	
74954,90	0	0	74954,90

- 1.10 Na 31.12.2017 r. Spółka Forposta S.A wykazuje zobowiązania w wysokości 644085,36 PLN. Okres spłaty tych zobowiązań to:  
 Do 1 roku: 644085,36
- 1.11 Rozliczenia międzyokresowe.  
 Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą:  
 VAT do odliczenia w następnych okresach – 33329,21 PLN  
 Ubezpieczenia –2660,31 PLN  
 Koszty dotyczące przyszłych okresów – 8256,53 PLN  
 Razem czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą: 44246,05 PLN  
 Rozliczenia międzyokresowe bierne wynoszą 0,00 PLN
- 1.12 Spółka Forposta S.A. nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.  
 1.13 Zobowiązania warunkowe – wystawione weksle przez spółkę według załącznika nr 2 do informacji dodatkowej za 2017 r.

## II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

- 2.1 Przychody ze sprzedaży netto dotyczą sprzedaży usług pocztowych na terytorium kraju i wynoszą 2068144,71 PLN oraz na terytorium UE i wynoszą 150000,00 PLN
- 2.2 Odpisy aktualizujące środków trwałych nie występują
- 2.3 Odpisy aktualizujące zapasy nie występują
- 2.4 Zaniechanie działalności nie występuje i nie przewiduje się go w przyszłości.
- 2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto: według załącznika numer 1 do informacji dodatkowej  
 W spółce Forposta S.A wystąpiła strata podatkowa – 181898,90 PLN  
 Brak jest zatem podstawy opodatkowania
- 2.6 Dane o kosztach - jednostka sporządza rachunek zysków i strat porównawczy stanowiący element sprawozdania finansowego.
- 2.7 Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie wynosi 0,00 PLN w tym odsetki od

kredytu 0,00 PLN

- 2.8 Poniesione nakłady na nie finansowe aktywa trwałe wynoszą: 0,00 PLN nakładów na ochronę środowiska nie poniesiono
- 2.9 Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne
- 2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje
- 2.a Nie wystąpiły operacje w walutach obcych

### **III Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią. Nie występują różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie, oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych

### **IV Informacje o sprawach osobowych**

- 4.1 Nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki
- 4.2 Nie występują jednostki powiązane
- 4.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosi: 3  
Pracownicy umysłowi: 3  
Pracownicy na stanowiskach roboczych: 0
- 4.4 Informacje o wynagrodzeniach  
Wynagrodzenie członków zarządu: 24000,00 PLN
- 4.5 Nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych.
- 4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania za rok 2017 wynosi 3500,00 PLN

### **V Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.**

- 5.1 Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
- 5.2 Nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym
- 5.3 W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 nie dokonano zmian metod wyceny ani zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego
- 5.4 Dane sprawozdania finansowego za rok bieżący są porównywalne z danymi



**Raport roczny 2017 rok**

sprawozdania finansowego za rok poprzedni

**VI Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych.**

- 6.1 Spółka nie podlega konsolidacji
- 6.2 Spółka nie posiada jednostek powiązanych
- 6.3 Spółka nie posiada jednostek powiązanych
- 6.4 Spółka nie podlega konsolidacji
- 6.5 Spółka nie podlega konsolidacji

**VII - IX Nie występują**

W ciągu roku bilansowego nie nastąpiło połączenie spółki

Nie występuje nie pewność, co do możliwości kontynuowania działalności

Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej spółki

Katowice dn.21.05.2018 r. sporządził

JONAS  
Biuro Usług Księgowych  
Dyrektor Biura  
Tomasz Stefański

zatwierdził

Prezes Zarządu  
Tomasz Kuśmiercki

**FORPOSTA S.A.**

40-129 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11  
tel. 32 209 59 90 do 91, Fax: 32 209 59 09  
NIP: 954-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl

**Raport roczny 2017 rok**

**FORPOSTA S.A**

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2017 r.  
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Przychody ze sprzedaży usług	2218144,71
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
Przychody finansowe	4,18
Przychody operacyjne	29105,25
<b>razem</b>	<b>2247254,14</b>

Koszt wł. sprzedaży usług	2371051,11
Koszt własny sprzedaży towarów	0,00
Koszty finansowe	607,92
Koszty finansowane z dotacji UE	0,00
Koszty operacyjne	70628
<b>razem</b>	<b>2442287,03</b>

Zysk bilansowy **-195032,89**

**Koszty N.K.U.P za 2017 r.**

Koszty finansowane z dotacji UE	0,00
Kary umowne	36872,76
Nie wypłacone umowy zlecenia	809,41
Nie ściągane należności	0,00
Koszty nie pod. Amortyzacja leasing	0,00
Korekta kosztów podatkowych deregulacja	0,00
Deregulacja vat zmniejszenie	822,71
Koszty nie związane z przychodem	0,00
Koszty dotyczące innych okresów kary umowne	0,00
Odsetki budżetowe	90,33
<b>razem koszty N.K.U.P</b>	<b>38595,21</b>

**Koszty podatkowe**

Koszty bilansowe	2442287,03
Koszty NKUP	38595,21
<b>razem</b>	<b>2403691,82</b>

**Przychody wolne**

Przychody do wysokości kosztów dotacja UE	0,00
Kary umowne	24809,22
Przychody wolne deragulacja vat	652,00

**razem przychody wolne 25461,22**

**Przychody podatkowe**



**Raport roczny 2017 rok**

Przychody bilansowe	2247254,14
Przychody wolne	-25461,22
<b>razem przychody podatkowe</b>	<b>2221792,92</b>
<b>Wynik Podatkowy</b>	
Przychody	2221792,92
Koszty	2403691,82
<b>Strata podatkowa</b>	<b>-181898,90</b>

**W spółce Forposta S.A wystąpiła strata podatkowa  
brak jest zatem podstawy opodatkowania**

JON 7572  
Biuro Usług Księgowych  
Dyrektor Biura

Tomasz Słofański

Prezes Zarządu

Tomasz Kućmiercki

**FORPOSTA S.A.**

40-129 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11  
tel. 32 209 59 90 do 91, Fax: 32 209 59 09  
NIP: 954-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl

# Raport roczny 2017 rok

ZMOCZENIE NR 2 DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

Lp. Nr umowy	Termin realizacji	Zleceniodawca	Zlecenie misasto	Przedmiot kontraktu	Wartość netto kontraktów	Wartość brutto kontraktów	Zabezpieczenie	Data obowiązywania	Kwoty gwarancji i rezerwy	Ubezpieczyciel
<b>2017</b>										
1	REALIZACJA: 01.08.2017-31.07.2018	Pracownia Projektowa i Inżynierska Dzielnica Łódź - ul. Żelazna 10/12	Wykonanie robót budowlanych i pracochłonnych w zakresie remontu i modernizacji pomieszczeń w budynku przy ul. Żelaznej 10/12 w Łodzi.	Wykonanie robót budowlanych i pracochłonnych w zakresie remontu i modernizacji pomieszczeń w budynku przy ul. Żelaznej 10/12 w Łodzi.	792 960,00 zł	975 271,69 zł	25% gwarancji 103 012 639,13 zł	1 rok	10 365,03 zł	Biuro
<b>2018</b>										
2	REALIZACJA: 01.12.2017-31.05.2018	Pracownia Projektowa i Inżynierska Dzielnica Katowice - ul. Katowicka 17	Wykonanie robót budowlanych i pracochłonnych w zakresie remontu i modernizacji pomieszczeń w budynku przy ul. Katowickiej 17 w Katowicach.	Wykonanie robót budowlanych i pracochłonnych w zakresie remontu i modernizacji pomieszczeń w budynku przy ul. Katowickiej 17 w Katowicach.	98 224,26 zł	1 110 907,27 zł	75% gwarancji 836 932 958,93 zł	1 rok	22 210,67 zł	Biuro
3	REALIZACJA: 01.02.2018-31.07.2018	Pracownia Projektowa i Inżynierska Dzielnica Katowice - ul. Katowicka 17	Wykonanie robót budowlanych i pracochłonnych w zakresie remontu i modernizacji pomieszczeń w budynku przy ul. Katowickiej 17 w Katowicach.	Wykonanie robót budowlanych i pracochłonnych w zakresie remontu i modernizacji pomieszczeń w budynku przy ul. Katowickiej 17 w Katowicach.	219 245,26 zł	261 096,26 zł	25% gwarancji 60 261 071 710,13 zł	1 rok	4 970 433,00 zł	Biuro
4	REALIZACJA: 01.02.2018-31.07.2018	Pracownia Projektowa i Inżynierska Dzielnica Katowice - ul. Katowicka 17	Wykonanie robót budowlanych i pracochłonnych w zakresie remontu i modernizacji pomieszczeń w budynku przy ul. Katowickiej 17 w Katowicach.	Wykonanie robót budowlanych i pracochłonnych w zakresie remontu i modernizacji pomieszczeń w budynku przy ul. Katowickiej 17 w Katowicach.	219 245,26 zł	270 330,09 zł	25% gwarancji 60 261 071 710,13 zł	1 rok	10 606 221,00 zł	Biuro
<b>RAZEM 2017-2018</b>										
<b>4 umowy</b>										
<b>RAZEM 2017-2018</b>										

Prezes Zarządu  
Tomasz Kujawa

**FORPOSTA S.A.**

40-129 Katowice, ul. Mysłowicki Obłazów 11  
tel. 32 209 59 90 do 91, Fax: 32 209 59 09  
NIP: 854-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**

**FORPOSTA S.A.**

**ZA ROK OBROTOWY**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

### **I. Informacje o jednostce**

Nazwa - FORPOSTA S.A.

Adres - 40-129 Katowice ul. Misjonarzy Oblatów 11

Forma prawna - Spółka Akcyjna

Przedmiot działalności - Pozostała działalność pocztowa i kurierska

Skład zarządu - Tomasz Kuśmierski - Prezes Zarządu,

Posiadane oddziały i ich siedziby - Spółka nie posiada oddziałów.

### **II. Opis zmian, które nastąpiły w roku sprawozdawczym**

W roku sprawozdawczym 2017 nie nastąpiły znaczące zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi osoby: Kuśmierski Czesław, Sabowicz Przemysław, Kurpeta Katarzyna, Kubisz Mirosław, Bąk Marcin.

### **III. Ocena uzyskanych efektów i przewidywany rozwój (sprzedaż, produkcja, personel)**

W 2017 r. Spółka uczestniczyła w przetargach branżowych oraz prowadziła wysiłki na rzecz obsługi bieżących oraz pozyskania nowych klientów. Prowadzono także działania związane z nawiązaniem współpracy z kontrahentami, w tym operatorami pocztowymi oraz kurierskimi głównie w kwestii ustanowienia partnerstwa międzyoperatorskiego i podwykonawczego. Spółka realizowała strategię rozwoju polegającą na generowaniu usług branżowych oraz dywersyfikacji oferty w obszarze doręczeń przesyłek pocztowych. Forposta starała się także rozszerzać, zakładany pierwotnie zakres działania o usługę doręczeń podwykonawczych, w szczególności dla wiodącego operatora. Niezależnie od naznaczonej na etapie debiutu strategii, w celu poprawienia wyników finansowych, Forposta aktywnie uczestniczyła, uczestniczy i zamierza uczestniczyć w wybranych zamówieniach publicznych, wykorzystując swój potencjał organizacyjny, know-how oraz wypracowane narzędzia branżowe. Efektem tych wysiłków w minionym roku były liczne realizacje usług doręczeńowych na podstawie wygranych przetargów w kolejnych rejonach Polski. W 2017 r. uzyskano wzrost przychodów, notowano stratę - jednak już zdecydowanie niższą. Strata wynikała głównie z powodu niesatysfakcjonującego poziom marż, związanego z kontynuacją poprzednich długoterminowych umów, charakteryzujących się właśnie niższymi marżami. W związku z tym faktem, Spółka zdecydowała się wypracować model działania zapewniający uzyskiwanie wyższych marż w ramach aktywnego ofertowania w kolejnych ogłaszanych przetargach. Forposta ma na celu zwiększanie przychodów i uzyskanie zysków z tak określonej strategii w kolejnych latach rozliczeniowych. Zarząd, w kontekście przygotowanego programu naprawczego związanego z niesatysfakcjonującym wynikiem bilansowym, liczy, że sytuacja finansowa Spółki ulegnie poprawie, głównie właśnie z uwagi na zaangażowanie jedynie w kontrakty i umowy o wyższym poziomie marż. Plan zakłada m.in. zaktywizowanie działań podwykonawczych oraz zdynamizowanie



oferowania podwykonawczego w branżowych zamówieniach publicznych na określonym poziomie marż, z równoczesnym rozwojem własnych, niezależnych usług doreczeniowych, a także zintensyfikowanie działań na rzecz partnerstwa branżowego w ramach przygotowywanych usług o dużym poziomie innowacyjności.

W roku 2017 rynek pocztowy nadal ograniczał się w praktyce do jednego, wiodącego publicznego podmiotu pocztowego, posiadającego liczne przewagi konkurencyjne. Pomimo atrakcyjnych cen oraz zindywidualizowanej oferty znaczący klienci nie byli skłonni nadal zaufać rozwiązaniom kolejnego alternatywnego operatora w branży pocztowej. Co za tym idzie, ten ważny segment klienta nie przekazywał do obsługi przesyłek, na oczekiwany przez Spółkę poziom wolumenowym. Skutecznym dla Spółki, w takich okolicznościach, rozwiązaniem stało się aktywne uczestniczenie w wybranych, regionalnych zamówieniach publicznych oraz podwykonawstwie dla wiodącego operatora. Spółka zdecydowała się angażować jedynie w zlecenia cechujące się akceptowalnym poziomem marż i wysokim wolumenem doręczeń. Takie działanie jawi się jako skuteczne rozwiązanie i skuteczny program dla uzyskania stabilizacji finansowej oraz dalszego rozwoju Spółki. Zatem oprócz ukierunkowania działań firmy na konsekwentne realizowanie założonej strategii od momentu rozpoczęcia działań koncepcyjnych, a także -niezależnie od wysiłków na rzecz pozyskiwania stałych umów klienckich o znacznych wolumenach - zakłada się również budowanie wolumenów przeznaczonych do doręczeń w kolejnym roku poprzez działania polegające na zaktywizowaniu partnerskiej współpracy międzyoperatorskiej z liderami rynku. Spółka nadal koncentrowała się na aktywnym uczestnictwie w wybranych, branżowych zamówieniach publicznych obejmujących wszystkie regiony kraju, partnerstwie w doręczeniach kurierskich oraz stale poszukuje rozwiązań na rzecz ustanowienia celowych umów konsorcyjnych w ramach nowych projektów branżowych.

Pomimo wysiłków sprzedażowych i wprowadzonej polityki ograniczania kosztów na koniec 2017 r. zanotowano nadal stratę na poziomie **195 032,89 zł**, choć już zdecydowanie mniejszą w porównaniu do roku 2016, kiedy to strata wynosiła jeszcze **407 292,51 zł**. Jednocześnie osiągnięto wzrost przychodów netto z poziomu **2 061 303,70 zł** na koniec 2016r., do wysokości **2 218 144,71 zł** na koniec 2017r. Zarząd informował w poprzednich sprawozdaniach kwartalnych, iż w związku z niezadawalającą sytuacją finansową Spółka podejmuje szereg działań, które w efekcie powinny, w przyszłych okresach, poprawić rezultaty finansowe Spółki. Zarząd zamierza, jak już podkreślono, uzyskać ten cel, bazując nie tylko na sprzedaży bezpośredniej, ale w dużej mierze na aktywnym oferowaniu i wykonawstwie branżowych, długoterminowych - z uwzględnieniem wyższych marż - zamówień publicznych, na terenie całego kraju, w których to działaniach Spółka ma ogromne doświadczenie. Takie założenie powinno być istotnym czynnikiem wpływającym na ustabilizowanie sytuacji finansowej Spółki w nadchodzących okresach. W przypadku osiągnięcia zakładanego efektu, w ramach podjętych kroków, Spółka zamierza zwiększać zatrudnienie oraz stawiać na politykę rozwoju w opozycji do planu oszczędności.

W roku sprawozdawczym Forposta S.A. z tytułu świadczenia usług doręczeń i kolportażu osiągnęła obroty w wysokości **2 218 144,71 zł**. Działalność Spółki w dalszym ciągu koncentrowała się na rynku krajowym. Spółka na dzień 31.12.2017 roku zatrudniała 3 osoby w ramach umowy o pracę.





Plany na lata 2018-2019 zakładają:

- konsekwentną kontynuację strategii rozwoju w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu biznesowym branży
- aktywne uczestniczenie w branżowych zamówieniach publicznych o wyższym poziomie marż na terenie całego kraju
- świadczenie usług doręczeń pocztowych w ramach współpracy międzyoperatorskiej i podwykonawczej na terenie całego kraju, ze szczególnym uwzględnieniem współpracy z wiodącym operatorem
- współpracę partnerską w działaniach na rzecz realizacji usług kurierskich
- eksport usług oraz pozyskanie rynków zagranicznych pod usługi Spółki
- rozważenie możliwości uruchomienia innowacyjnych technologicznie projektów branżowych w projektach konsorcyjnych, w zależności od pozyskania na ten cel funduszy unijnych i realizacji umów partnerskich

**IV. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Spółka kontynuuje strategię pełnej transparentności działań związanych z rozwojem usług i aktywności operacyjnej. Na bazie konstrukcji zaawansowanego, zintegrowanego systemu doręczeń opartego na elektronicznych systemach obsługi paczek, listów oraz przesyłek awizowanych poszerzano w dalszym ciągu funkcjonalności niektórych modułów. Aktualizacja wynikała z rosnących potrzeb klientów zidentyfikowanych wraz z rozwojem rynku. W chwili obecnej poszczególne moduły projektu, w ramach proponowanych rozwiązań są do dyspozycji klientów wg ich zapotrzebowań.

**V. Aktualny i przewidywany stan majątkowy oraz sytuacja finansowa**

Na dzień 31.12.2017 r. sytuacja majątkowa i finansowa spółki przedstawiała się następująco:

**Majątek Spółki**

Aktywa trwale: 942754,04

Aktywa obrotowe: 767847,50

Kapitał własny: 1066516,18

**Aktywa razem: 1710601,54**

**Wyniki finansowe Spółki**

Przychody ze sprzedaży: 2218144,71

Pozostałe przychody operacyjne: 29105,25

Przychody finansowe: 4,18

**Przychody razem: 2247254,14**

Koszty działalności operacyjnej: 2371051,11



Pozostałe koszty operacyjne: 70628,00

Koszty finansowe: 607,92

**Koszty razem: 2442287,03**

Zysk/strata z działalności operacyjnej: -194429,15

Zysk/strata brutto: -195032,89

Podatek dochodowy: 0,00

Zysk/strata netto: -195032,89

Kapitał własny: 1066516,18

Zobowiązania : 644085,36

Wszelkie działania które Zarząd firmy Forposta S.A. planuje podjąć w 2018 r. związane są z poprawą rentowności - mają na celu osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego oraz po raz kolejny zwiększenie poziomu obrotów.

Spółka w dającej się przewidzieć przyszłości nie przewiduje innych istotnych zmian stanu majątkowego oprócz bieżących działań związanych z ograniczaniem kosztów na rzecz poprawy sytuacji finansowej Spółki.

**VI. Zdarzenia, które istotnie wpłynęły na działalność, czynniki ryzyka i zagrożenia.**

W ślad po uwolnieniu rynku pocztowego w 2013r i po wielu miesiącach przygotowań Spółka uruchomiła usługę Poczty Miejskiej i Międzyniejskiej. Spółka przez pierwszy okres koncentrowała się na rozwoju ww. usługi poprzez poszerzanie struktur, wprowadzanie nowoczesnych narzędzi i rozwiązań, na pozyskiwaniu nowych klientów oraz aktywnym udziale w zamówieniach publicznych. Proces ten był kontynuowany w kolejnych latach. Spółka podjęła również działania sprzedażowe, projektowe oraz elementy dodatkowych usług branżowych o charakterze zdywersyfikowanym. Wysiłki te nadal nie były w pełni zadowalające głównie z powodu zmieniających się dynamicznie uwarunkowań rynkowych w dopiero co uwolnionym rynku, gdzie w tym czasie nastąpiła najpierw polaryzacja dwóch wiodących operatorów, a potem hegemonia branżowa operatora publicznego. Wskutek takiego rozwoju wypadków i pomimo atrakcyjnych cen, znaczący klienci nie byli jeszcze gotowi zaufać rozwiązaniom kolejnego, alternatywnego podmiotu w branży pocztowej oraz przekazywać do obsługi przesyłki na oczekiwanym przez Spółkę poziomie wolumenowym. Duże znaczenie miała również agresywna polityka sprzedaży i rozwoju publicznego podmiotu wiodącego, który obecnie stał się praktycznie monopolem w branży doręczeń pocztowych. W związku z zaistniałą sytuacją Spółka zmuszona była z jednej strony podjąć działania dywersyfikacji swoich usług i szukania dodatkowych możliwości generowania w sposób niestandardowy przychodu w nowo tworzącym się, uwolnionym rynku oraz działań na rzecz współpracy międzyoperatorkiej i podwykonawczej z podmiotami

*M.* 5



wiodącymi – głównie z operatorem publicznym, a także wprowadzeniem komplementarnych rozwiązań i projektów branżowych. Z drugiej strony należało podjąć działania związane z ograniczeniem kosztów prowadzenia działalności w taki sposób, by nie wpływało to na bieżącą działalność, jednocześnie dając możliwość kontynuowania zamierzonego przez Spółkę kierunku rozwoju. Pomimo przemyślanego i dobrze przygotowanego planu działań, mających na celu uzyskanie zadawalających wyników finansowych, z punktu widzenia ryzyka i zagrożeń, zwraca się jednak uwagę na fakt, że pomimo to wyniki Spółki są niezadawalające i mogą nastąpić nieoczekiwane i nieprzewidziane wydarzenia mogące mieć wpływ na dynamikę rozwoju lub wręcz stanowić zagrożenie dla funkcjonowania Spółki w zamierzony sposób. Szereg elementów może wpłynąć na powyższe: brak pozyskania znaczących kontraktów, niewystarczający przepływ wolumenów z tytułu współpracy międzyoperatorskiej oraz podwykonawczej, nie podpisanie lub niewykonanie w należyty sposób umów wynikających z zamówień publicznych – szczególnie we współpracy z wiodącym operatorem, brak efektów z wysiłków na rzecz eksportu usług i pozyskiwania rynków zagranicznych pod usługę, nierealizowanie partnerstwa w dziedzinie doręczeń kurierskich oraz umów konsorcyjnych. Spółka jednak, aby zapobiec takim scenariuszom, stara się aktywnie minimalizować czynniki ryzyka i reagować na bieżąco, tak by wskazane elementy zagrożeń wykluczać.

Główne ryzyka i zagrożenia na które jest narażona Spółka:

1. Ryzyko pogorszenia sytuacji ekonomicznej w Polsce

Popyt na usługi świadczone przez Spółkę w pewnym stopniu zależy od ogólnej koniunktury gospodarczej w Polsce. Działalność Emitenta jest także narażona na czynniki makroekonomiczne takie jak: poziom i dynamika PKB (usługi pocztowe są ściśle powiązane z sytuacją ekonomiczną przedsiębiorstw oraz poziomem konsumpcji społeczeństwa – obniżenie wzrostu PKB może spowodować zmniejszenie dochodów zakładanych przez Emitenta). Inflacja - niezależna od spółki konieczność podniesienia cen za usługi lub obniżenie rentowności Emitenta w celu utrzymania konkurencyjności. Podatki - obciążenia podatkowe mają bezpośredni wpływ na wyniki finansowe Emitenta ich podniesienie lub obniżenie będą miały bezpośredni wpływ na obniżenie lub podniesienie rentowności Emitenta.

Niekorzystny trend wyżej wymienionych czynników gospodarczych ma charakter ogólnokrajowy, jest niezależny od działań spółki a także trudny do przewidzenia. Emitent poprzez stałe poszerzanie swojej działalności ma możliwość minimalizowania ewentualnych strat z tytułu wyżej wymienionych czynników ryzyka.

2. Ryzyko zmiennej sytuacji uwarunkowań rynkowych w wchodzącym rynku jakim jest uwolniony rynek pocztowy

W związku z faktem, że rynek pocztowy został uwolniony dopiero w 2013r. Z tego powodu obszar działań usług pocztowych w segmencie operatorów alternatywnych jest rynkiem wschodzącym. W ślad po liberalizacji naturalnie następują dynamiczne zmiany związane z kształtowaniem się tego segmentu w kolejnych fazach rozwoju. Rynek może rozwijać się w sposób nie zawsze przewidywalny, gdyż nie ma

historycznego odnośnika, a doświadczenia z otoczenia monopolistycznego doręczeń pocztowych i prognozy branżowe, doświadczenia innych krajów nie zawsze są wystarczającym materiałem do wykorzystania w aspekcie zachowań uwolnionego rynku lokalnego. Może więc nastąpić – co już daje się wyraźnie odczuć – gremialny powrót do zaufanej marki byłego monopolu. To wszystko ma wpływ na sytuację Emitenta i ma duże znaczenie w kwestiach związanych z wynikami finansowymi Spółki. Kierunek rozwoju rynku jest niezależny od działań Spółki, a także nie łatwy do przewidzenia. Emitent jednak poprzez stałe korekty dotyczące sposobu wykonywania usług oraz w wyniku analiz skutkujących wprowadzaniem propozycji usług dodatkowych, w ramach prowadzonej działalności, stara się minimalizować ewentualne straty z tytułu wyżej wymienionych czynników ryzyka. Głównym elementem strategii w tym przypadku jest działanie podwykonawcze na rzecz operatora publicznego – byłego monopolisty

### 3. Ryzyko pogorszenia koniunktury w branży pocztowej

Istnieje ryzyko, że popyt na usługi pocztowe lub przynajmniej niektórych jej segmentach spadnie (rynek korespondencji listowej kurczy się), co może wpłynąć na spadek dochodów lub pogorszenie rentowności Emitenta. Spółka zakłada, że w obecnych warunkach wpływ takiego zdarzenia byłby jednak mało istotny ze względu na otwarcie w 2013 r. rynku usług pocztowych zastrzeżonych do tej pory dla Poczty Polskiej (dotyczy min. możliwości doręczania korespondencji poniżej 50g dla prywatnych operatorów pocztowych). W dziedzinie lekkich przesyłek kurierskich e-commerce notuje się zdecydowaną tendencję wzrostową, gdzie Emitent również dostrzega możliwości wykorzystania zasobów oraz stworzonych rozwiązań.

### 4. Ryzyko związane ze wzmożonymi działaniami konkurencji, szczególnie obrona pozycji lidera rynku przed utratą klientów

Wskutek otwarcia rynku pocztowego nasiliły się działania wiodącej konkurencji w obronie portfolio obsługiwanych klientów jak i działania na rzecz pozyskiwania utraconych klientów poprzez agresywną politykę cenową jak i poprzez wprowadzanie oraz rozszerzanie palety nowoczesnych usług. Istnieje ryzyko, iż takie działania wiodących podmiotów, operujących w ogromnej skali i z wielokrotnie większym budżetem będą na tyle skuteczne, aby blokować pozyskiwanie i rozwój kolejnego operatora pocztowego. Emitent działając na rynku ogólnopolskim jest poza tym narażony na powstającą konkurencję zarówno lokalną jak i ogólnopolską w zakresie świadczonych usług. Dynamicznie rosnący rynek oraz sam fakt liberalizacji przyciąga również coraz więcej firm chcących zaistnieć w tym obszarze. Jednak na przestrzeni lat Spółka na rynku stała się w branży rozpoznawalną marką oraz rozwinęła sieć własnych struktur doręczeniowych działających na terenie dużych ośrodków miejskich w całym kraju. Bardzo dużą przewagą Emitenta w walce o klienta jest wysoka jakość świadczonych usług, co możliwe jest w szczególności dzięki posiadaniu własnej bazy danych informacji geomarketingowych, możliwości monitorowania procesu doręczeń przy zachowaniu atrakcyjnych cen. Ponadto Emitent rozwinął sieć zewnętrznych wykonawców i podwykonawców, co istotnie zmniejsza koszty stałe związane z utrzymaniem własnej infrastruktury. Powyższe fakty dotycząc Spółki, to *de facto* przewagi





konkurencyjne, które dają możliwość skutecznego funkcjonowania w branży, pomimo istniejących oraz opisanych w tym punkcie zagrożeń.

5. Ryzyko wynikające z braku oczekiwanych efektów z wprowadzonych kroków, rozwiązań, projektów oraz pomysłów związanych z wysiłkami na rzecz uzyskania oczekiwanych rezultatów finansowych Spółki, włączając w to deficyt źródła dalszego, dodatkowego finansowania, w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu biznesowym uwolnionej branży

Pomimo wzmoczonego wysiłku, pełnego zaangażowania, świadomego i przemyślanego zaangażowania środków oraz mimo uruchomienia szerokiej gamy dostępnych narzędzi i rozwiązań jakimi Emitent jest w stanie dysponować istnieje ryzyko nie uzyskania efektów w postaci oczekiwanych wyników finansowych. W kontekście ogromu pracy organizacyjnej na poziomie ogólnopolskim, budowania wizerunku i świadomości marki, zaangażowania struktur sprzedażowych w ciągłe zmieniającym się rynku i potrzebie natychmiastowej reakcji w postaci znaczących wydatków operacyjnych i inwestycyjnych istnieje ryzyko niezrealizowania założonych celów wskutek wyczerpania środków będących w zasięgu Emitenta oraz braku możliwości uzyskania dodatkowego finansowania jako narzędzie obrony w kwestii stabilności Spółki jak i samego rozwoju w nieustannie zmieniającym się otoczeniu rynkowym, nacechowanym dużą potrzebą wydatków operacyjnych oraz kolejnych inwestycji - czyli elementów istotnych dla utrzymania się Spółki na konkurencyjnym rynku i niecodziennych do dalszego jej rozwoju. Emitent poprzez stałe poszerzanie swojej działalności oraz oferty w obszarach branżowych o mniejszym stopniu zaangażowania inwestycyjnego, w tym obsługi podwykonawczej ma możliwość minimalizowania wymienionych czynników ryzyka. Takie wysiłki Spółka czyni.

6. Ryzyko związane ze zmianami przepisów prawa w tym prawa podatkowego

Regulacje prawne w Polsce, a w szczególności polski system podatkowy, ulegają ciągłym zmianom. Niektóre przepisy podatkowe nie zostały sformułowane w sposób dostatecznie precyzyjny. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, a praktyka organów skarbowych oraz orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania, są w dalszym ciągu niejednolite. Zachodzi konieczność ponoszenia kosztów monitoringu zmian legislacyjnych oraz dostosowywania działalności do zmieniających się przepisów. Istnieje ryzyko rozbieżności interpretacyjnych przepisów prawa dokonywanych przez Spółkę oraz organy administracji. Emitent nie może wykluczyć wystąpienia w przyszłości zmian w przepisach prawa, w tym zmian systemu podatkowego, które mogą mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta.

7. Ryzyko związane z sankcjami administracyjnymi związane z naruszeniem ustawy o ochronie danych osobowych

Na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 o ochronie danych osobowych (Dz. U. 1997 r. Nr 133 poz. 883):

W przypadku naruszenia przepisów o ochronie danych osobowych Generalny Inspektor z urzędu lub na wniosek osoby zainteresowanej, w drodze decyzji





administracyjnej, nakazuje przywrócenie stanu zgodnego z prawem, a w szczególności:

- 1) usunięcie uchybień,
- 2) uzupełnienie, uaktualnienie, sprostowanie, udostępnienie lub nieudostępnienie danych osobowych,
- 3) zastosowanie dodatkowych środków zabezpieczających zgromadzone dane osobowe,
- 4) wstrzymanie przekazywania danych osobowych do państwa trzeciego,
- 5) zabezpieczenie danych lub przekazanie ich innym podmiotom,
- 6) usunięcie danych osobowych.

Nie można wykluczyć, że w przypadku naruszenia przepisów o ochronie danych osobowych powyższe sankcje zostaną zastosowane w stosunku do Emitenta, co może wpłynąć negatywnie na ich działalność, przychody i wyniki

8. Ryzyko zastosowania wobec emitenta sankcji administracyjnych związanych z naruszeniem ustawy prawo pocztowe

Na podstawie art. 126 ustawy z dnia 23 listopada 2012 roku Prawo pocztowe (Dz.U.2012.1529)

1. Karze pieniężnej podlega podmiot, który:

- 1) wykonuje działalność pocztową bez wymaganego wpisu do rejestru; 2) nie udziela informacji lub nie dostarcza dokumentów, o których mowa w art. 10 ust. 1, art. 43 ust. 1 i 5, art. 50, art. 86 ust. 1, art. 112 ust. 1; 3) stosuje znaki opłaty pocztowej niezgłoszone do wykazu znaków opłaty pocztowej lub znaki niezgodne z wymaganiami ustawy; 4) będąc operatorem pocztowym narusza obowiązek zachowania tajemnicy pocztowej; 5) narusza obowiązek oznaczania przesyłek pocztowych, o którym mowa w art. 20 ust. 1; 6) nie przedkłada Prezesowi UKE projektu regulaminu świadczenia usług powszechnych lub jego zmian lub projektu cennika usług powszechnych lub jego zmian; 7) nie udostępnia regulaminu świadczenia usług pocztowych lub cennika usług pocztowych w sposób, o którym mowa w art. 21 ust. 5; 8) stosuje opłaty za usługi powszechne przekraczające maksymalne roczne poziomy tych opłat, a w przypadku wydania przez Prezesa UKE zgody na zmianę cennika usług powszechnych skutkującą przekroczeniem tych poziomów stosuje opłaty wyższe niż określone w cenniku objętym zgodą; 9) stosuje taryfy specjalne niezgodnie z kryteriami określonymi w regulaminie świadczenia usług powszechnych; 10) narusza zasady postępowania z przesyłkami niedoreczalnymi określone w art. 33; 11) narusza zasady określone w art. 34; 12) nie przedkłada Prezesowi UKE projektu regulaminu dostępu do elementów infrastruktury pocztowej lub jego zmian lub projektu cennika dostępu do elementów infrastruktury pocztowej lub jego zmian; 13) nie wypełnia obowiązków na rzecz obronności, bezpieczeństwa państwa oraz bezpieczeństwa i porządku publicznego, o których mowa w art. 82 ust. 1, art. 83, art. 85 i art. 86 ust. 1 lub w decyzjach wydanych na podstawie art. 82 ust. 2 i art. 84 ust. 1; 14) nie wypełnia obowiązków związanych z prowadzeniem rachunkowości regulacyjnej lub kalkulacją kosztów, o których mowa w art. 98 ust. 1, art. 101 ust. 1, art. 107 ust. 1 i art. 108 ust. 3; 15) nie usunął nieprawidłowości w terminie określonym w decyzji, o której mowa w art. 125 ust. 1.

2. Karze pieniężnej podlega podmiot, który: 1) składa nieprawdziwe lub niepełne zgłoszenie, o którym mowa w art. 10 ust. 1, sprawozdanie, o którym mowa w art. 43 ust. 1 i 5, informację, o której mowa w art. 50, dane, o których mowa w art. 86 ust. 1, 2) składa z

naruszeniem terminu zgłoszenie, o którym mowa w art. 10 ust. 1 pkt 2 i 3, sprawozdanie, o którym mowa w art. 43 ust. 1 i 5, informację, o której mowa w art. 50, 3) składa w niepełnym zakresie lub z naruszeniem terminu dokumenty, o których mowa w art. 112 ust. 1, 4) nie stosuje się do zaleceń pokontrolnych – jeżeli charakter i skala tych naruszeń stanowią istotną przeszkodę w realizacji przez Prezesa UKE zadań regulacyjnych i kontrolnych dotyczących rynku pocztowego wymagających wykorzystania tych informacji, danych lub dokumentów.

3. Karze pieniężnej podlega operator wyznaczony, który narusza obowiązek świadczenia usług powszechnych, o którym mowa w art. 46 ust. 2 pkt 2 lit. a i pkt 3. Prezes UKE może odstąpić od wymierzenia kary, biorąc pod uwagę koniunkturę gospodarczą, aktualną sytuację finansową operatora wyznaczonego, w tym w zakresie świadczenia usług powszechnych, uwarunkowania rynku pracy oraz utrzymanie ciągłości świadczenia usług powszechnych. W przypadku naruszenia obowiązku, o którym mowa w art. 46 ust. 2 pkt 3, Prezes UKE, odstępując od wymierzenia kary, bierze także pod uwagę wyniki badań, o których mowa w art. 52 ust. 1, z ostatnich dwóch lat, oraz wielkość różnicy między wskaźnikami obowiązującymi a osiągniętymi i działania podjęte przez operatora na rzecz poprawy osiąganych wskaźników.

4. Wysokość kary pieniężnej nie może przekroczyć 2% przychodów ogółem osiągniętych: 1) przez operatora pocztowego z działalności pocztowej w roku obrotowym poprzedzającym wymierzenie kary; 2) z działalności gospodarczej w roku obrotowym poprzedzającym wymierzenie kary w przypadku podmiotu wykonującego działalność pocztową bez wymaganego wpisu do rejestru oraz podmiotu, który w roku obrotowym poprzedzającym wymierzenie kary nie wykonywał działalności pocztowej.

5. W przypadku gdy okres wykonywania działalności pocztowej jest krótszy niż 12 miesięcy, za podstawę wymiaru kary pieniężnej przyjmuje się równowartość kwoty 500 000 euro, wyrażonej w złotych i ustalonej przy zastosowaniu kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego w dniu wydania decyzji o wymierzeniu kary.

6. Niezależnie od kary pieniężnej, o której mowa w ust. 1, karze pieniężnej podlegają osoba fizyczna będąca przedsiębiorcą, członek zarządu spółki prawa handlowego, dyrektor przedsiębiorstwa, wspólnik spółki jawnej, komplementariusz w spółce komandytowej lub komandytowo-akcyjnej w sytuacji, gdy podległa jednostka kontrolowana uniemożliwia lub utrudnia przeprowadzenie kontroli, mimo powiadomienia przez kontrolującego tej osoby o kontroli.

7. Wysokość kary pieniężnej, o której mowa w ust. 6, nie może przekroczyć 300% otrzymywanego przez ukaranego wynagrodzenia, obliczonego według zasad obowiązujących przy ustalaniu ekwiwalentu pieniężnego za urlop, a w sytuacji, gdy ukarany nie otrzymuje wynagrodzenia w związku z pełnioną funkcją lub wykonywaną działalnością, wysokość kary nie może przekraczać dziesięciokrotności minimalnego wynagrodzenia za pracę w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. Nr 200, poz. 1679, z 2004 r. Nr 240, poz. 2407 oraz z 2005 r. Nr 157, poz. 1314).

8. Ustalając wysokość kary pieniężnej, Prezes UKE uwzględnia stopień szkodliwości czynu, dotychczasową działalność podmiotu oraz wysokość przychodu uzyskanego z działalności gospodarczej w roku obrotowym poprzedzającym wymierzenie kary.

#### 9. Ryzyko związane z rozwojem nowych usług

Istnieje ryzyko, że usługi w których rozwój inwestuje Emitent nie trafią ostatecznie w oczekiwania rynku oraz klientów. Jest możliwe, że klienci z powodu przywiązania do państwowego operatora poczty lub z powodu złych doświadczeń z funkcjonującymi już alternatywnymi operatorami pocztowymi skutkującym w braku zaufania do nowych, kolejnych na rynku pocztowym firm prywatnych nie będą



chcieli korzystać docelowo z usług Emitenta. W związku z powyższym Emitent może być zmuszony do obniżenia kosztów, realizacji podwykonawczych oraz działania w mniejszej skali z uwzględnieniem minimalizacji działań inwestycyjnych i operacyjnych. Spółka stara się eliminować tego typu ryzyko wprowadzając nowe usługi o mniejszym stopniu zaangażowania inwestycyjnego i operacyjnego oraz przystępując do branżowych zamówień publicznych, promując eksport usług oraz pozyskanie rynków zagranicznych pod usługi Spółki, a także rozwijając się w sferze działań celowych, konsorcyjnych oraz międzyoperatorских i podwykonawczych, dla których najważniejszym czynnikiem jest przejrzysty rachunek ekonomiczny i jakość oferowanych usług.

10. Ryzyko uzależnienia od podwykonawców i utraty zasobów podwykonawczych

Emitent w ramach realizacji swoich usług powierza zadania wielu wykonawcom i podwykonawcom, co stwarza ryzyko, że jakość usług świadczonych przez Emitenta spadnie. Emitent sprawuje jednak bieżącą kontrolę nad działaniem wykonawców i podwykonawców, lecz Spółka nie może zagwarantować, iż prace te zostaną rzetelnie i terminowo wykonane przez zewnętrzne firmy. Sytuacja związana z brakiem zadawalających wyników finansowych, w efekcie braku realizacji kontraktów charakteryzujących się regularnymi, znaczącymi wolumenami do doręczeń stwarza również ryzyko utraty obecnych sił podwykonawczych z powodu braków zleceń dla tych struktur. W celu minimalizacji powyższego ryzyka długoletnia działalność na rynku pozwoliła Emitentowi na możliwość szybkiej reakcji w przypadkach utraty sił podwykonawczych na danym terenie i w momencie uzyskania znaczących zleceń na szybkie odbudowanie solidnej i stabilnej struktury wykonawców i podwykonawców tj. gwarantując profesjonalnie zarządzane, wyszkolone kadry oraz zaplecze logistyczno-magazynowe w wielu miastach Polski. Taka sama logika ma odniesienie do struktur - siatki niezależnych przewoźników, działających na podstawie umów na zlecenie. Ważnym zabezpieczeniem Emitenta są długoterminowe, bardzo dobrze zabezpieczone umowy, na których opiera swoją działalność z wykonawcami i podwykonawcami.

11. Ryzyko utraty kluczowych pracowników

W związku z nadal trudną sytuacją finansową Spółki i wdrożonym planem oszczędnościowym m.in. w obszarze redukcji kadr oraz wynagrodzeń pracowniczych istnieje ryzyko utraty kluczowych pracowników. Obecne niesatysfakcjonujące wyniki finansowe Spółki zwiększają takie ryzyko, aczkolwiek, aby wykluczyć to ryzyko, obecny Zespół został ograniczony do najbardziej zaangażowanych oraz wieloletnich pracowników oraz współpracowników.

12. Ryzyko związane z możliwością obniżenia jakości świadczonych usług

Emitent działając w branży pocztowej jest w dużej mierze zależny od rzetelności oraz sprawności działania swojego personelu operacyjnego. Ewentualny spadek jakości usług może spowodować spadek zaufania klientów, czego skutkiem może być obniżenie rentowności Spółki. Aby przeciwdziałać tego typu sytuacjom Emitent wyposażył się w mechanizmy motywujące swoich pracowników i współpracowników



uzależnione od jakości wykonywanych przez nich usług dostarczania przesyłek. Dodatkowo w Spółce działa sprawdzony autorski system kontroli pozwalający na szybkie diagnozowanie ewentualnych problemów, zgodny ze standardami ISO. Dzięki tym zabiegom firma w badaniach kontrolnych uzyskuje współczynnik skuteczności na poziomie 95-98% (przesyłki bezadresowe) oraz 100% (przesyłki adresowe).

#### 13. Ryzyko wzrostu kosztów operacyjnych i innych kosztów

W strukturze kosztów operacyjnych emitenta największymi pozycjami są usługi obce. Na wzrost usług obcych mają przede wszystkim wpływ wzrost cen paliw płynnych oraz oczekiwań płacowych podwykonawców oraz pracowników podwykonawców. Powyższe wpływa na wysokość marż, które obecnie nie są na zadowalającym poziomie. W związku z powyższym Spółka podjęła kroki w celu angażowania się głównie w zlecenia o wyższym poziomie marż.

#### 14. Ryzyko związane ze wzrostem lub spadkiem skali działania

W przypadku szybko rosnącej skali działania wymaga się coraz większego wysiłku organizacyjnego. Nie można wykluczyć ryzyka, że dalszy rozwój działalności Spółki będzie napotykał coraz większe bariery związane z zarządzaniem rozrastającą się organizacją. W momencie uzyskania zamówień charakteryzujących się wysokimi wolumenami Spółka przygotowała system efektywnego zarządzania na bazie dodatkowych zasobów kadry zarządzającej. W przypadku spadku skali działania wysiłki na rzecz optymalizacji kosztów oraz inne decyzje operacyjne mające znaczenie w przypadku zmniejszenia zakresu i sposobu działania kreuja ryzyko nie osiągnięcia zamierzonych wyników finansowych. Jako przeciwdziałanie do wskazanego ryzyka Emitent ma do dyspozycji rozwiązania dotyczące dywersyfikacji nowoczesnych technologicznie usług, gdzie zaangażowanie mniejszej ilości zasobów może skutkować w osiągnięciu pożądanej skali działania.

#### 15. Ryzyko niezrealizowania strategii rozwoju

Główne elementy strategii na lata 2018-2019 koncentrują się na konsekwentnych działaniach w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu biznesowym branży, świadczeniu usług doręczeń pocztowych w ramach współpracy międzyoperatorskiej i podwykonawczej, głównie na rzecz operatora publicznego na terenie całego kraju w doręczeniach pocztowych i kurierskich, aktywnym uczestniczeniu w branżowych zamówieniach publicznych, eksporcie usług oraz pozyskanie rynków zagranicznych pod usługi Spółki na podstawie przyznanego dofinansowania paszport do eksportu, współpracy w działaniach na rzecz realizacji usług kurierskich oraz wykorzystaniu możliwości uruchomienia innowacyjnych technologicznie projektów branżowych w projektach konsorcyjnych, w zależności od pozyskania na ten cel funduszy unijnych i realizacji umów partnerskich. Nie można wykluczyć jednak, że usługi wdrażane przez Emitenta nie spotkają się z oczekiwanym zainteresowaniem lub koszty konieczne do ich poniesienia będą wyższe od zakładanych. Aczkolwiek wdrażana strategia przynosi już rezultaty w postaci zwiększonych obrotów oraz zdecydowanie zmniejszonej stracie w stosunku do poprzedniego roku.

#### 16. Ryzyko utraty płynności finansowej przez Emitenta





Z powodu wolniejszej niż zakładano akwizycji nowych klientów (co jest związane z brakiem zaufania kontrahentów do nowych, kolejnych, alternatywnych operatorów pocztowych) oraz dynamicznych i zintensyfikowanych działań konkurencji z wielokrotnie wyższym budżetem istnieje ryzyko utraty płynności finansowej przez Emitenta. Sytuacja taka może mieć miejsce w przypadku nie wygrywania przetargów lub wygrywania przetargów charakteryzujących się niskimi marżami, braku pozyskania znaczących kontraktów na oferowane usługi pocztowe oraz w przypadku gdy kolejne usługi i pomysły wdrażane przez Emitenta nie spotkają się z oczekiwanym zainteresowaniem lub koszty konieczne do ich poniesienia będą wyższe od zakładanych. Spółka konsekwentnie prowadzi jednak intensywne działania na rzecz zwiększenia skuteczności wygrywania przetargów oraz skupiała się na zdywersyfikowaniu działań, tak aby jak najszybciej osiągnąć wartość zleceń, które pokryją bieżące koszty funkcjonowania Spółki. W efekcie w kolejnym już roku Spółka odnotowała wyższe obroty oraz zdecydowanie niższą stratę.

Szczegółowego opisu ryzyk Spółka dokonuje w każdym raporcie kwartalnym.

**VII. Informacja o nabyciu udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia.**

Spółka nie nabywała akcji własnych.

Prezes Zarządu

*Tomasz Kuźniarski*

**FORPOSTA S.A.**

40-129 Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów 11  
tel. 32 209 59 90 do 91, Fax: 32 209 59 09  
NIP: 954-23-78-403, REGON: 277512722  
e-mail: sekretariat@forposta.pl

Katowice 21.05.2018r.

*Raport roczny 2017 rok*  
**V. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO**



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej FORPOSTA S.A.**

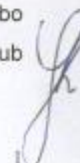
### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego FORPOSTA S.A. z siedzibą w 40-129 Katowice, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

### **Odpowiedzialność zarządu spółki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe**

Zarząd spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem spółki. Zarząd spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.





Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

**Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

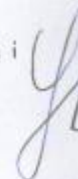
Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach)
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego. Zakres badania nie obejmuje zapewnienia, co do przyszłej rentowności badanej spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw spółki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.





**Opinia**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- ✓ przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej spółki na dzień 31.12.2017, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- ✓ zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- ✓ jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem spółki.

**Uzupełniające objaśnienia, istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Zwracamy uwagę na toczące się postępowanie przeciw spółce, na które nie utworzono rezerwy. Oszacowana kwota rezerwy stanowi do 3% sumy bilansowej. Spółka spodziewa się korzystnego dla siebie rozstrzygnięcia w postępowaniu odwoławczym, którego zakończenie oczekiwane jest w 2018 roku.

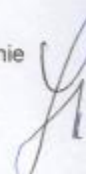
Zwracamy uwagę na to, że spółka poniosła stratę w kwocie 195 tys zł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 roku i jest to kolejny rok zakończony ujemnym wynikiem. Na dzień bilansowy aktywa obrotowe przewyższają jeszcze zobowiązania krótkoterminowe, także uwzględniając zobowiązania, na które nie utworzono rezerwy na ewentualne skutki toczącego się postępowania sądowego. Obecną trudną sytuację Zarząd opisał w sprawozdaniu z działalności spółki, informując o bieżących problemach i planach na przyszłość. Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że sytuacja ta może rodzić poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności w przyszłości.

**Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

**Opinia na temat sprawozdania z działalności**

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.



**Raport roczny 2017 rok**

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Jolanta Pyrz

Biegły rewident, nr 9714

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Biuro Księgowo-Podatkowe KONCEPT-FINANSE Sp. z o.o. - firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 2679

Chorzów; 23 maja 2018 roku.

*Raport roczny 2017 rok*  
**VI. OŚWIADCZENIA**

**Oświadczenie Zarządu Forposta S.A.  
w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2017 rok**

Zarząd Forposta S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe za 2017 rok i dane porównywalne za 2016 rok wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu  
Tomasz Kuśmierski

**Oświadczenie Zarządu Forposta S.A.  
w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań  
finansowych**

Zarząd Forposta S.A. oświadcza, że biegły uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za okres 2017 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że spełniał warunek wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu  
Tomasz Kuśmierski

## **VII. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK**

Następujące zasady dobrych praktyk nie były w 2017 r. w pełni stosowane:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad.

Organizując walne zgromadzenia, Forposta S.A. umożliwiła akcjonariuszom korzystanie z tego prawa, jednak żaden z akcjonariuszy nie wyraził tym zainteresowania. W związku z tym Spółka zrezygnowała z transmitowania i rejestrowania obrad WZA. Forposta S.A. wyraża wolę transmitowania i rejestrowania obrady WZA, jeżeli akcjonariusze będą zainteresowani tą formą uczestnictwa w WZA.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na [www.gpwinfostrefa.pl](http://www.gpwinfostrefa.pl).

Spółka nie korzystała z tego serwisu w 2017 roku, ale zamierza z niego korzystać w roku bieżącym.

## **VIII. WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY**

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Autoryzowanego Doradcy dla Invest Concept Sp. z o.o. w 2017 r. wyniosło 0,00 zł.

## **IX. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

Łączna wartość wynagrodzenia Zarządu w 2017 r. wyniosła 24000,00 zł.

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2017 r. wyniosła 0,00 zł.

## **X. DANE TELEADRESOWE**

Forposta S.A.  
ul. Misjonarzy Oblatów 11  
40-129 Katowice  
tel. (32) 209 59 90-91  
fax (32) 209 59 09  
adres strony internetowej [www.forposta.pl](http://www.forposta.pl)  
adres poczty elektronicznej: [forposta@forposta.pl](mailto:forposta@forposta.pl)  
REGON: 277512722  
NIP: 954-23-78-403  
Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach  
VIII Wydział Gospodarczy KRS: 0000391895  
Kapitał zakładowy: 145.454,60 PLN