

RAPORT 2014

**raport z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
VEDIA S.A.
za 01.01.2014 – 31.12.2014**

Spis treści

ROZDZIAŁ 1	3
Część ogólna	3
1.1. Dane identyfikujące badany podmiot	3
1.2. Dane identyfikujące zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6
1.3. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający rok badany	6
1.4. Umowa na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6
1.5. Współpraca z badaną Jednostką	7
1.6. Analiza ekonomiczna – finansowa badanej Grupy Kapitałowej	7
ROZDZIAŁ 2	11
Część szczegółowa	11
2.1. Polityka rachunkowości	11
2.2. Obliczenie wartości firmy z konsolidacji, ustalenie kapitału mniejszości i wyniku na sprzedaży udziałów/akcji spółki zależnej	11
2.3. Dokumentacja konsolidacyjna	12
ROZDZIAŁ 3	13
Informacje końcowe	13
3.1. Ocena kompletności i prawidłowości danych zawartych we wprowadzeniu, informacji dodatkowej i objaśnieniach, sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym i sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej	13
3.2. Zgodność z prawem	13
3.3. Zdarzenia po dacie bilansu	13
3.4. Pozostałe informacje	14

ROZDZIAŁ 1
Część ogólna

1.1. Dane identyfikujące badany podmiot

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej:

Nazwa	VEDIA S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna prawa handlowego powołana na czas nieokreślony
Adres siedziby	Al. Jerozolimskie 96, 00-807 Warszawa
Forma organizacyjna	Spółka nie posiadająca oddziałów

Spółka została zawiązana na czas nieokreślony

Przedmiot działalności	Podstawowym przedmiotem działalności Spółki w roku 2014 była sprzedaż hurtowa wyspecjalizowanych urządzeń elektroniki użytkowej z importu na rynek krajowy i świadczenie usług serwisowych. Od roku 2015 Spółka zamierza zmienić zakres podatkowej działalności i stać się spółką holdingową. O swoich zamiarach Spółka poinformowała w informacji dodatkowej
Podstawa prawna działalności	- Wpis do Rejestru Przedsiębiorstw w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział gospodarczy KRS pod numerem 0000291387 z dnia 24.10.2007 (ostatni odpis z dnia 12.11.2015r.); - Statut Spółki – tekst jednolity z dnia 17.04.2014r. – rep A nr 2677/2014; w roku badanym dokonano zmiany statutu Spółki w zakresie wysokości kapitału zakładowego Jednostki; zmiany zarejestrowano w KRS - Kodeks spółek handlowych
Rejestracja podatkowa	NIP 123 – 112 – 70 – 20

Rejestracja Regon 141146042
statystyczna

Wysokość i struktura kapitału podstawowego i jego zmiany

Na dzień 31.12.2014r. kapitał zakładowy Spółki wynosi 3.401.674,10 zł i składa się z 34.016.741 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja:

- 11.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- 4.906.250 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- 3.307.143 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- 7.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- 5.303.348 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Na podstawie Uchwał Zarządu z dnia 17.04.2014r. dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, w ramach kapitału docelowego. Objęto 5.303.348 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Struktura akcjonariatu na dn. 31.12.2014 r. przedstawia się następująco:

Universal Pioneer	4.695.437	13,80 %
Nehrebecki- Falkiewicz Piotr	1.805.745	5,31 %
Świdorski Paweł	1.923.111	5,65 %
Świdziński Piotr	2.467.074	7,25 %
Pozostali – akcje notowane w ASO na rynku Newconnect	23.125.374	67,99 %
Razem	34.016.741	100,00 %

Skład

Zarządu

i jego zmiany

W skład Zarządu na dzień 31.12.2014 r. wchodzili:

- p. Mirosław Włodarczyk – Prezes Zarządu;
- p. Michał Podbielski – Członek Zarządu;

Skład Zarządu uległ zmianom w roku badanym, we wrześniu 2014r. p. Dariusz Kwiatkowski przestał być Członkiem Zarządu, a na jego miejsce Członkiem Zarządu został p. Maciej Podbielski

Skład Rady Nadzorczej i jej zmiany W skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2014 r. wchodził:

- p. Ryszard Włodarczyk
- p. Nehrebecki Falkiewicz Piotr
- p. Świderski Jarosław
- p. Łaszcz Artur

W roku badanym skład Rady Nadzorczej uległ zmianom.

Data rozpoczęcia działalności Spółka powstała zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A nr 2482/2007 w dniu 09.10.2007 r., została wpisana do KRS w dniu 24.10.2007r.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy

Na dzień 31.12.2014 w skład Grupy Kapitałowej VEDIA S.A. wchodzi:

1. podmiot dominujący – VEDIA S.A.
2. jednostka zależna – NEW DRAGON ELECTRONIC LIMITED z siedzibą w Hong Kongu
3. jednostka zależna od spółki New Dragon Electronic Ltd – SHENZEN SMART BLUE TECHNOLOGY LIMITED z siedzibą w Shenzen Chiny

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2014 objęte zostały:

1. jednostka dominująca – VEDIA S.A.

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego podmiotu dominującego za okres 01.01.2014 – 31.12.2014. W wyniku przeprowadzonego badania wydałam w dniu 12.11.2015 opinię bez zastrzeżeń o sprawozdaniu, z uwagą dotyczącą zagrożenia kontynuowania działalności przez podmiot

2. jednostka zależna – NEW DRAGON ELECTRONIC LTD objęta konsolidacją pełną (udział 60%. – kontrola od 25.03.2011)

Sprawozdanie skonsolidowane jednostki zależnej za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 zostało zbadane przez Kluczowego Biegłego Rewidenta – p. Yam Yui (PO4910), działającego w imieniu SBC CPA Limited, który w dniu 24.07.2015r. wydał opinię z zastrzeżeniem dotyczącym ograniczenia zakresu badania wynikającego z nieuczestniczenia w inwentaryzacji zapasów i braku możliwości potwierdzenia prawidłowości i ich wyceny i istnienia. Konsolidacją objęto metodą pełną spółkę zależną SMART BLUE, w której spółka New Dragon Electronic Ltd posiada 100% udziałów.

1.2. Dane identyfikujące zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Dzień, na który sporządzono bilans:	31.12.2014 r.
Okres objęty sprawozdaniem:	01.01.2014 – 31.12.2014 r.
Suma bilansowa:	18.971.533,78 zł
Strata netto:	(-) 1.988.674,28 zł
Zmiana stanu środków pieniężnych:	(-) 1.110.516,49 zł
Zmiana kapitałów własnych:	(+) 1.690.189,41 zł
Sprawozdanie finansowe składa się z:	
— wprowadzenia,	
— skonsolidowanego bilansu,	
— skonsolidowanego rachunku zysków i strat,	
— skonsolidowanego sprawozdania z przepływu środków pieniężnych,	
— sprawozdania ze skonsolidowanych zmian w kapitale własnym,	
— informacji dodatkowej i objaśnień.	

1.3. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający rok badany

— Sumę bilansową w kwocie	18.998.698,27 zł
— Strata netto w wysokości	(-) 244.645,21 zł

zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników dnia 08 sierpnia 2014r. uchwałą nr 6 i zgłoszone do Krajowego Rejestru Sądowego 26.08.2015.

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało zbadane przez Macieja Kozysa – kluczowego biegłego rewidenta, nr na liście 12005, działającego w imieniu Polskiej Grupy Audytorskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., z siedzibą w Warszawie przy pl. J.H. Dąbrowskiego 1, który wydał o nim opinię zastrzeżeniami dotyczącymi ograniczenia zakresu badania wynikającymi z braku udziału w inwentaryzacji zapasów i braku możliwości potwierdzenia prawidłowości ich wyceny i istnienia, a także z braku możliwości potwierdzenia istnienia i prawidłowości wyceny należności z tytułu dostaw i usług i innych należności.

1.4. Umowa na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Umowa na badanie została podpisana w dniu 22.07.2015 r. przez VEDIA S.A. z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 96, reprezentowaną przez Macieja Podbielskiego – Członka Zarządu, upoważnionego do zawarcia tej umowy również w imieniu p. Mirosława Włodarczyka, a Agnieszką Hajduk - Właścicielką A-Hajduk. Doradztwo Finansowe Agnieszka Hajduk z siedzibą 03-946 Warszawa, Al. Stanów Zjednoczonych 18/104. A-Hajduk. Doradztwo Finansowe Agnieszka Hajduk jest

podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych i zarejestrowanym pod numerem ewidencyjnym 3397.

Badanie przeprowadziła Agnieszka Hajduk – Kluczowy Biegły Rewident (numer 11369) w miesiącu VII – XI 2015 r. z przerwami.

Podmiot złożył oświadczenie o niezależności.

Ustalono istotność ogólną badania dla bilansu w wysokości 164,8 tys. zł, dla RZiS – 211,5 tys. zł.

1.5. Współpraca z badaną Jednostką

Wyboru podmiotu do badania sprawozdania dokonała Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej na podstawie uchwały nr 3/2015 z dnia 17.07.2015.

Grupa Kapitałowa udostępniła biegłym rewidentom wszelkie dane i informacje niezbędne do zbadania sprawozdania finansowego.

Zarząd podmiotu dominującego złożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych.

Wystąpiło ograniczenie zakresu badania, opisane w opinii, wynikające z braku możliwości potwierdzenia prawidłowości wyceny i istnienia zapsów.

1.6. Analiza ekonomiczno – finansowa badanej Grupy Kapitałowej

AKTYWA	w PLN	w PLN	w PLN	struktura %			dynamika %	
	2014	2013	2012	2014	2013	2012	2014/2013	2014/2012
A. AKTYWA TRWAŁE	2 641 710	4 094 218	4 324 703	14%	22%	15%	-35%	-39%
I. Wartości niematerialne i prawne	974 299	1 463 292	1 548 394	5%	8%	6%	-33%	-37%
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 453 107	2 155 431	2 000 746	5%	8%	7%	-33%	-27%
III. Rzeczowe aktywa trwałe	214 304	475 496	775 563	1%	2%	3%	-55%	-72%
IV. Należności długoterminowe	0	0	0	0%	0%	0%	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0%	0%	0%	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0%	0%	0%	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	16 329 824	14 904 480	23 602 316	86%	78%	85%	10%	-31%
I. Zapasy	3 258 364	9 197 375	14 503 072	12%	33%	52%	-65%	-78%
II. Należności krótkoterminowe	12 885 163	4 419 069	7 501 213	46%	16%	27%	192%	72%
III. Inwestycje krótkoterminowe	146 297	1 256 813	1 461 902	1%	5%	5%	-88%	-90%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 000	31 222	136 128	0%	0%	0%	28%	-71%
Aktywa razem	18 971 534	18 998 698	27 927 019	100%	100%	100%	-0,1%	-32%

A - Hajduk. Doradztwo Finansowe
Agnieszka Hajduk

PASYWA	w PLN	w PLN	w PLN	struktura %			dynamika %	
	2014	2013	2012	2014	2013	2012	2014/2013	2014/2012
A. Kapitał własny	8 346 693	6 656 503	4 326 235	44%	35%	15%	25%	93%
I. Kapitał podstawowy	3 401 674	2 871 339	2 121 339	18%	15%	8%	18%	60%
II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0	-	-	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	-	-	-	-	-
IV. Kapitał zapasowy	8 623 351	7 140 838	5 040 838	31%	26%	18%	21%	71%
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	-	-	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0	-	-	-	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	1 062 351	-300 458	-31 272	4%	-1%	0%	-454%	-3497%
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 752 009	-2 810 571	-4 257 992	-10%	-10%	-15%	-2%	-35%
IX. Zysk (strata) netto	-1 988 674	-244 645	1 453 323	-7%	-1%	5%	713%	-237%
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	-	-	-	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	4 660 080	4 492 459	5 224 960	25%	24%	19%	4%	-11%
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	0	0	0	0%	0%	0%	-	-
I. Ujemna wartość firmy-jednostki zależne	0	0	0	-	-	-	-	-
II. Ujemna wartość firmy-jednostki współzależne	0	0	0	-	-	-	-	-
III. Ujemna wartość firmy-jednostki stowarzyszone	0	0	0	-	-	-	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 964 761	7 849 736	18 375 824	31%	41%	66%	-24%	-68%
I. Rezerwy na zobowiązania	200 000	0	0	1%	0%	0%	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 428 000	0	0	8%	0%	0%	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 921 932	7 478 229	18 079 837	21%	39%	65%	-48%	-78%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	414 829	371 507	295 987	2%	2%	1%	12%	40%
Pasywa razem	18 971 534	18 998 698	27 927 019	100%	100%	100%	-0,1%	-32%

A - Hajduk. Doradztwo Finansowe
Agnieszka Hajduk

Wyszczególnienie	w PLN	w PLN	w PLN	struktura %			dynamika %	
	2014	2013	2012	2014	2013	2012	2014/2013	2014/2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	20 751 540	61 012 023	64 998 452	98%	99%	99%	-66%	-68%
Koszty działalności operacyjnej	20 995 894	58 059 632	57 635 445	91%	96%	98%	-64%	-64%
Amortyzacja	884 297	824 924	763 595	2%	1%	1%	7%	16%
Zużycie materiałów i energii	14 361 159	52 236 837	50 194 565	25%	91%	87%	-73%	-71%
Usługi obce	1 752 327	1 874 130	1 916 305	3%	3%	3%	-6%	-9%
Podatki i opłaty, w tym :	67 235	220 158	4 520	0%	0%	0%	-69%	1388%
Wynagrodzenia	1 761 917	2 395 448	4 224 594	3%	4%	7%	-26%	-58%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	237 444	253 392	237 958	0%	0%	0%	-6%	0%
Pozostałe koszty rodzajowe	104 488	254 744	293 909	0%	0%	1%	-59%	-64%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 827 026	0	0	3%	0%	0%	-	-
Zysk ze sprzedaży	-244 354	2 952 390	7 363 007	-	-	-	-108%	-60%
Pozostałe przychody operacyjne	411 932	431 357	448 471	2%	1%	1%	-5%	-8%
Pozostałe koszty operacyjne	1 068 745	1 190 625	2 592 591	5%	2%	4%	-10%	-59%
Zysk z działalności operacyjnej	-901 167	2 193 122	5 218 887	-	-	-	-141%	-117%
Przychody finansowe	3 003	71 007	85 215	0%	0%	0%	-96%	-96%
Koszty finansowe	383 935	1 379 960	656 195	2%	2%	1%	-72%	-41%
Zysk z działalności gospodarczej	-1 282 098	884 169	4 647 907	-	-	-	-245%	-128%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0%	0%	0%	-	-
Odpis wartości firmy	-702 324	-559 489	-559 489	-3%	-1%	-1%	26%	26%
Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0%	0%	0%	-	-
Zysk brutto	-1 984 422	324 680	4 088 418	-	-	-	-711%	-149%
Podatek dochodowy	3 049	0	2 634	0%	0%	0%	-	16%
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metoda praw własności		0	0	0%	0%	0%	-	-
Zysk (strata) mniejszości	1 204	569 326	2 632 461	0%	-1%	-4%	-100%	-100%
Zysk netto	-1 988 674	-244 645	1 453 323	-	-	-	713%	-237%
Przychody razem	21 166 475	61 514 386	65 532 139	100%	100%	100%	-66%	-68%
Koszty razem	23 152 742	60 620 380	58 813 894	97%	99%	99%	-62%	-61%

wskaźniki rentowności		2014	2013	2012
zyskowność sprzedaży (%)	zysk netto / przychody ze sprzedaży netto	-10%	-0,4%	2%
zyskowność kapitałów własnych (%)	zysk netto / kap. wł bez wyniku bież. okresu	-19%	-4%	51%
rentowność aktywów (%)	zysk netto / aktywa ogółem	-10%	-1%	5%

wskaźniki płynności		2014	2013	2012
wsk. płynności finansowej (I)	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	4,16	1,99	1,31
wsk. szybkiej płynności finansowej	(środki pieniężne + należności)/zobowiązania krótkoterminowe	3,32	0,76	0,50

wskaźniki sprawności działania		2014	2013	2012
szybkość obrotu należnościami (w dniach)	należ. z tyt. dostaw i usług *365 / przychody ze sprzedaży netto	54	3	20
szybkość obrotu zapasów (w dniach)	zapasy*365 dni / przychody ze sprzedaży netto	57	55	81
średni okres spłaty zobowiązań (w dniach)	zobow. z tyt. dostaw i usług*365 dni / przychody ze sprzedaży netto	33	18	44
cykl konwersji gotówki (w dniach)	cykl należności (+) cykl zapasów (-) cykl zobowiązań	77	40	57

struktura finansowania		2014	2013	2012
kapitał obrotowy (w tys. zł)		7 132 982	2 562 285	243 322
pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym (%)	kapitał własny / aktywa trwałe	316%	163%	100%
wsk. relacji zobowiązań długoterminowych do ogółu zobowiązań	zob.zdługoterm./zobowiązania ogółem	26%	0%	0%

Analiza powyższych wskaźników i wielkości wskazuje na wystąpienie w roku 2014, w porównaniu lat poprzednich, następujących tendencji:

- nieznaczny spadek sumy bilansowej, po stronie aktywów spowodowany głównie spadkiem aktywów trwałych; po stronie pasywów natomiast spadek spowodowany był głównie spadkiem zobowiązań krótkoterminowych;
- spadek przychodów ze sprzedaży, przy jednoczesnym mniejszym spadku kosztów działalności operacyjnej spowodował wygenerowanie straty ze sprzedaży i w konsekwencji wzrost straty netto, w porównaniu do roku poprzedniego;
- wzrost wartości kapitału obrotowego spowodowany większym wzrostem zobowiązań długoterminowych i kapitałów własnych niż wzrost aktywów trwałych; we wszystkich analizowanych latach wykazuje on wartość dodatnią, co wskazuje na właściwą strukturę finansowania;

- spadek rentowności sprzedaży, kapitałów własnych i aktywów w porównaniu do lat poprzednich;
- polepszenie wskaźników płynności, w porównaniu do lat poprzednich, co wskazuje na brak problemów Grupy z terminowym regulowaniem zobowiązań;
- większy wzrost wskaźnika średniego okresu spłaty należności w dniach i wskaźnika szybkości obrotu zapasami w dniach niż wzrost wskaźnika obrotu zobowiązaniami w dniach, spowodowało pogorszenie cyklu konwersji gotówki w dniach;
- wzrost udziału zobowiązań długoterminowych w sumie zobowiązań.

Sytuacja ekonomiczno – finansowa Grupy uległa pogorszeniu w stosunku do poprzednich. Wskazuje na to wygenerowanie straty na sprzedaży i wzrost straty na całokształcie działalności, co z kolei przełożyło się na pogorszenie jej wskaźników rentowności. Pogorszeniu uległy też wskaźniki sprawności działania. Jednak grupa nadal charakteryzuje się właściwą strukturą finansowania, jej wskaźniki płynności w roku 2014 znacznie przekroczyły poziom bezpieczny. 86% aktywów Grupy stanowią aktywa obrotowe, z czego największą pozycję stanowią należności. Po stronie pasywów zaś 44% to kapitał własny.

ROZDZIAŁ 2

Część szczegółowa

2.1. Polityka rachunkowości

Polityka rachunkowości Grupy Kapitałowej jest stosowana w sposób ciągły i jednolity dla wszystkich podmiotów ją tworzących, w oparciu o politykę rachunkowości Jednostki dominującej przyjętą przez Zarząd Spółki Zarządzeniem Prezesa Spółki z dnia 01.01.2013r. Grupa prowadzi rachunkowość i sporządza sprawozdanie w oparciu o ustawę o rachunkowości, krajowe standardy rachunkowości, a także rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

2.2. Obliczenie wartości firmy z konsolidacji, ustalenie kapitału mniejszości i wyniku na sprzedaży udziałów/akcji spółki zależnej

Wartość firmy New Dragon Electronic Ltd została ustalona jako różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością kapitałów własnych, uznanych za równowartość wartości godziwej aktywów netto. Grupa przyjęła 5-letni okres amortyzacji dodatniej wartości firmy. Szczegółowe wyliczenia wartości firmy opisane są w pkt. 1.1.3 informacji dodatkowej. Wartość firmy powstała w drodze emisji nowych udziałów na dzień 12.10.2011r. winna

być ujęta w kosztach finansowych okresu. W związku z czym wartość w kosztach roku badanego nie powinna być ujęta wartość amortyzacji wartości firmy w kwocie 392.624 zł. Wartość netto ustalona na dzień 31.12.2013r. w kwocie 1.079.717 zł winna obciążyć koszty lat ubiegłych.

Kapitał mniejszości spółki New Dragon Electronic Ltd został ustalony jako udział w kapitale własnym. Jego wartość jest aktualizowana odpowiednio do zmian w jego wartości. Jego wartość na dzień 31.12.2014 winna być wyższa o 391.535 zł.

2.3. Dokumentacja konsolidacyjna

Jednostka dominująca przedstawiła dokumentację konsolidacyjną obejmującą:

- sprawozdania finansowe jednostki dominującej i jednostek zależnych i stowarzyszonych,
- wszelkie korekty i wyłączenia dokonywane podczas konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- obliczenia wartości firmy.
- ustalenie kapitału mniejszości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na ten sam dzień bilansowy i za ten sam rok obrotowy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Rok obrotowy spółek zależnych objętych konsolidacją został zakończony 31 grudnia 2014r.

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej została przeprowadzona:

- metodą pełną przez sumowanie w pełnej wysokości wszystkich, odpowiednich pozycji skonsolidowanego na niższym szczeblu sprawozdania finansowego jednostki zależnej i podmiotu dominującego, od momentu przejęcia kontroli nad jednostkami zależnymi; Po dokonaniu sumowań dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych, które dotyczyły:
 - wartości nabycia udziałów/akcji posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych oraz część aktywów netto jednostek zależnych odpowiadającą udziałowi jednostki dominującej bądź całej Grupy
 - ustalenia wartości firmy i jej amortyzacji za rok 2014 i lata poprzednie
 - wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych konsolidacją,
 - wzajemne przychody i koszty dotyczące operacji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, a także korekty zakupu/sprzedaży aktywów trwałych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją i zapasów
 - ustalenia wartości kapitału mniejszości i wielkości straty/zysku przypadającej na ten kapitał.

ROZDZIAŁ 3

Informacje końcowe

3.1. Ocena kompletności i prawidłowości danych zawartych we wprowadzeniu, informacji dodatkowej i objaśnieniach, sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym i sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej

Dane zawarte w informacji dodatkowej i objaśnieniach oraz we wprowadzeniu są, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowe i kompletne i wynikają z danych ewidencjonowanych i przetwarzanych w systemie rachunkowości. Są zgodne z wynikami badania.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone prawidłowo metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, a dane w nim zawarte wynikają z systemu rachunkowości.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne, we wszystkich istotnych aspektach, w rozumieniu art. 49 ust. 2 i art. 55 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne. Sprawozdanie nie zawiera danych liczbowych dotyczących planów Grupy.

3.2. Zgodność z prawem

Zarząd jednostki dominującej złożył pisemne oświadczenie, iż w ciągu roku nie zostały złamane przepisy prawne. W trakcie przeprowadzonego badania nie stwierdzono faktów wskazujących na naruszenia przepisów mających wpływ na sprawozdanie finansowe, nie opisanych w raporcie.

3.3. Zdarzenia po dacie bilansu

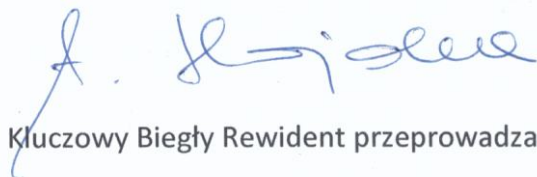
Po dacie bilansu nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy nie ujęte w sprawozdaniu. Grupa prowadzi rozmowy z partnerami w celu podjęcia nowego rodzaju działalności podstawowej przez jednostkę dominującą. Jednostka zależna pozyskuje nowe zamówienia i kontrakty.

3.4. Pozostałe informacje

Niniejszy raport zawiera 14 kolejno ponumerowanych i podpisanych przez biegłego rewidenta stron.

Agnieszka Hajduk

Biegły Rewident (nr w rejestrze 11369)



Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie w imieniu

A-Hajduk. Doradztwo Finansowe Agnieszka Hajduk (nr ewid. 3397)

Al. Stanów Zjednoczonych 18/104 03-964 Warszawa

a-Hajduk

Doradztwo Finansowe
Agnieszka Hajduk

Al. Stanów Zjednoczonych 18/104, 03-964 Warszawa
NIP: 966-081-58-36 REGON: 015771243

Warszawa, dn. 12 listopada 2015 r.