



Kraków, 09.05.2016

Edison S.A.
Kraków, Polska

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
wraz z raportem uzupełniającym
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2015

UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Moniuszki 50, 31-523 Kraków

Tel.: +48 12 417 78 00 | Email: biuro@uhy-pl.com

NIP: 677-227-28-88 | REGON: 120266794 | KRS: 0000418856

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy KRS

Nr konta: ING Bank Śląski S.A. 26 1050 1285 1000 0023 0587 7686

Członek UHY International, sieci niezależnych firm audytorskich i konsultingowych

Biuro w Warszawie | Gdańska 45a, 01-633 Warszawa

Biuro w Poznaniu | Noskowskiego 2/3, 61-704 Poznań

Biuro we Wrocławiu | Jagiello 3/55, 50-201 Wrocław

Biuro w Zabrzu | Pawliczka 25, 41-800 Zabrze

www.uhy-pl.com

Edison S.A.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego firmy Edison S.A., z siedzibą w Krakowie, na które składa się bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz.330, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą o rachunkowości".

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Opinia

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

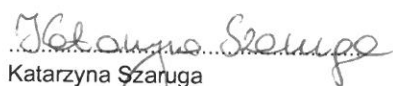
1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015;
2. sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określoną w powołanej wyżej ustawie polityką rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Szczegółne objaśnienia na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.



Katarzyna Szaruga

Kluczowy Biegły rewident

Nr ewidencyjny 11048

przeprowadzający badanie w imieniu

UHY ECA Audyt

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Nr 3115

Kraków, 09.05.2016



Edison S.A.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z
BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2015**

Spis treści

Strona

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 Dane identyfikujące Spółkę	4
1.2 Organy i uchwały Spółki	5
1.3 Kontrole podatkowe	7
1.4 Zatrudnienie	7
1.5 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	8
1.6 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania	8
1.7 Dostępność danych i oświadczenia Spółki	8

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego	10
2.2 Wybrane wskaźniki finansowe	12
2.3 Interpretacja wybranych wskaźników finansowych	14

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3.1 Księgi rachunkowe i system kontroli wewnętrznej	16
3.2 Pozostałe elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności jednostki	17
3.3 Zdarzenia po dniu bilansowym	18
3.4 Wnioski z przeprowadzonego badania	18

CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 Dane identyfikujące Spółkę

1.1.1 Firma, forma prawna, krajowy rejestr sądowy

Spółka jest zarejestrowana pod firmą:

Edison S.A.

w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000040306. Rejestracji dokonano dnia 31.08.2001. Przedłożono nam wyciąg z rejestru z dnia 06.05.2016 z ostatnim wpisem z dnia 26.02.2016.

Zgodnie z informacją Zarządu nie nastąpiły kolejne zdarzenia wymagające wpisu.

1.1.2 Siedziba Spółki

Siedzibą Spółki jest Kraków, 31-416, ul. Dobrego Pasterza 122A.

1.1.3 Statut

Podstawą działalności Spółki jest Statut Spółki z dnia 26.08.1996, zawarty przed notariuszem Iwoną Cyz - Hejmo w kancelarii notarialnej w Krakowie, ul. Basztowa 3, pod sygnaturą akt Repertorium A 13691/96, z późniejszymi zmianami.

Okres działalności Spółki został ustalony na czas nieograniczony.

1.1.4 Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Krakowie nadał Spółce statystyczny numer identyfikacyjny:

351139980

1.1.5 Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Krakowie nadał Spółce numer identyfikacji podatkowej:

676-15-98-008

1.1.6 Przedmiot działalności jednostki

Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność w zakresie oprogramowania,
- przetwarzanie danych,
- działalność związana z bazami danych,
- pozostała działalność związana z informatyką.

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

1.1.7 Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

1.1.8 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 2.951.567,00 (rok ubiegły 1.541.567,00). Składa się z 2.951.567 akcji o wartości nominalnej PLN 1,00 każda.

Dnia 26.05.2015 AKT NOTARIALNY Rep. A Nr 3553/2015 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło Uchwałę nr 20 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę PLN 1.500.000 tj. z kwoty PLN 1.451.567 do kwoty PLN 2.951.567. Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez emisję 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej PLN 1 akcja.

Akcje w Spółce posiadają	ilość akcji	wartość nominalna akcji	%
Omegia S.A.	2 639 645	2 639 645,00	89,43
Pozostali	311 922	311 922,00	10,57
	2 951 567	2 951 567,00	100%

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w strukturze akcjonariuszy Spółki.

1.2 Organy i uchwały Spółki

1.2.1 Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

Pan Tomasz Adam Kuciel - Prezes Zarządu

Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki ma prawo każdy z członków Zarządu samodzielnie.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Spółki.

1.2.2 Rada Nadzorcza

W badanym okresie w Radzie Nadzorczej zasiadali:

Pani Monika Hałupczak	-	Przewodnicząca Rady Nadzorczej do 25.05.2015
Pan Zbigniew Jamka	-	Członek Rady Nadzorczej do 26.05.2015
Pan Wojciech Iwaniuk	-	Członek Rady Nadzorczej od 26.05.2015 do 28.09.2015
Pan Krzysztof Biernat	-	Członek Rady Nadzorczej do 26.05.2015
Pan Jakub Zalewski	-	Członek Rady Nadzorczej od 26.05.2015 do 17.09.2015
Pan Piotr Sobiś	-	Członek Rady Nadzorczej od 26.05.2015 do 28.09.2015
Pan David Odrakiewicz	-	Członek Rady Nadzorczej od 26.05.2015
Pan Łukasz Kierepka	-	Członek Rady Nadzorczej od 26.05.2015
Pan Mirosław Myrna	-	Członek Rady Nadzorczej od 09.11.2015
Pan Damian Kwiatkowski	-	Członek Rady Nadzorczej od 09.11.2015
Pan Ralf Saykiewicz	-	Członek Rady Nadzorczej od 09.11.2015

1.2.3 Prokura

W badanym okresie nie udzielono prokury.

1.2.4 Zgromadzenie Akcjonariuszy

Akcjonariusze podjęli m.in. następujące uchwały:

dnia 26.05.2015

- o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014,
- o zatwierdzeniu sprawozdania z działalności Zarządu za rok obrotowy 2014 oraz o udzieleniu Zarządowi absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014,
- o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2014 w wysokości PLN 186.940,50 na pokrycie strat z lat ubiegłych oraz na kapitał zapasowy.

1.3 Kontrole podatkowe

Dnia 18.12.2015, 21.12.2015, 28.12.2015 oraz 04.01.2016 została przeprowadzona kontrola Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Zakres kontroli obejmował prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązana jest Spółka, ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie i dokonywanie rozliczeń, prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe, wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych. Kontrola obejmowała okres od stycznia do grudnia. Podczas kontroli nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości.

1.4 Zatrudnienie

Spółka zatrudniała w roku 2015 średnio 12 pracowników (w roku ubiegłym 11 pracowników).



1.5 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zbadane przez ECA Seredyński i Wspólnicy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 26.05.2015.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 01.06.2015 i Sądzie Rejonowym dnia 10.06.2015.

1.6 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

Badanie zostało przeprowadzone przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Krakowie, ul. Moniuszki 50, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3115.

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 13.01.2016 z Zarządem Edison S.A. Biegły rewident został wybrany na audytora Edison S.A. uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 28.12.2015.

Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot uprawniony jest Katarzyna Szaruga, numer ewidencyjny 11048, biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Katarzyna Szaruga, numer ewidencyjny 11048.

Oświadczamy, iż zarówno podmiot uprawniony UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jak i biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu. Fakt bezstronności został potwierdzony pisemnie.

Badanie przeprowadzono w miesiącu marcu 2016 i zakończono w dniu 31.03.2016.

1.7 Dostępność danych i oświadczenia Spółki

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia.

Dnia 09.05.2016 Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2015 do dnia złożenia oświadczenia.

ANALIZA FINANSOWA

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego

Aktywa	31.12.2015 TPLN	%	31.12.2014 TPLN	%	31.12.2013 TPLN	%
Wartości niematerialne i prawne	186,8	6,0	78,9	3,6	65,4	3,3
Rzeczowe aktywa trwałe	317,8	10,3	283,0	13,0	250,1	12,7
Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	152,9	7,0	151,7	7,7
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156,0	5,1	39,8	1,8	53,1	2,7
Aktywa trwałe	660,6	21,4	554,6	25,4	520,3	26,4
Zapasy	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Należności krótkoterminowe	432,8	14,0	395,4	18,1	322,9	16,2
Inwestycje krótkoterminowe	1 917,3	62,1	1 149,7	52,6	1 104,2	55,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75,7	2,5	84,2	3,9	29,2	1,5
Aktywa obrotowe	2 426,8	78,6	1 629,3	74,6	1 456,3	73,6
Aktywa	3 087,4	100,0	2 183,9	100,0	1 976,6	100,0

Pasywa	31.12.2015 TPLN	%	31.12.2014 TPLN	%	31.12.2013 TPLN	%
Kapitał podstawowy	2 951,6	95,6	1 451,6	66,5	1 451,6	73,4
Zysk (strata) netto	-484,0	-15,7	186,9	8,6	584,3	29,7
Pozostałe kapitały	193,6	6,4	6,7	0,2	-577,6	-29,2
Kapitał własny	2 661,2	86,3	1 645,2	75,3	1 458,3	73,9
Rezerwy na zobowiązania	72,2	2,3	178,8	8,2	174,8	8,8
Zobowiązania długoterminowe	13,3	0,4	17,4	0,8	95,5	4,8
Zobowiązania krótkoterminowe	340,7	11,0	342,5	15,7	248,0	12,5
Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	426,2	13,7	538,7	24,7	518,3	26,1
Pasywa	3 087,4	100,0	2 183,9	100,0	1 976,6	100,0

Dynamika rachunku zysków i strat w cenach bieżących

	2015 TPLN	2014/2015 %	2014 TPLN	2013/2014 %	2013 TPLN
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 108,6	13,8	2 732,5	16,9	2 337,6
Koszty działalności operacyjnej	2 633,4	10,7	2 378,6	10,1	2 161,0
Wynik ze sprzedaży	475,2	34,3	353,9	100,4	176,6
Pozostałe przychody operacyjne	13,3	592,3	2,0	-90,5	20,2
Pozostałe koszty operacyjne	16,5	96,4	8,4	-43,6	14,9
Wynik na działalności operacyjnej	472,0	35,8	347,5	91,1	181,9
Przychody finansowe	15,2	-2,9	15,6	-97,1	545,8
Koszty finansowe	1 069,5	804,8	118,2	2 647,6	4,3
Wynik brutto	-582,3	-337,8	244,9	-66,1	723,4
Podatek dochodowy	-98,3	-269,6	58,0	-58,3	139,1
Wynik netto	-484,0	-358,9	186,9	-68,0	584,3

2.2 Wybrane wskaźniki finansowe

		2015	2014	2013
Suma bilansowa	TPLN	3 087,4	2 183,9	1 976,6
Wynik finansowy netto	TPLN	-484,0	186,9	584,3

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

Rentowność majątku ROA

$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Suma aktywów (stan średni)}}$	%	-18,36	8,99	38,69
--	---	--------	------	-------

Rentowność sprzedaży netto

$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	%	-15,57	6,84	25,00
--	---	--------	------	-------

Rentowność sprzedaży brutto

$\frac{\text{Wynik ze sprzedaży}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	%	15,29	12,95	7,56
---	---	-------	-------	------

Rentowność kapitału własnego ROE

$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Kapitał własny (stan średni)}}$	%	-22,48	12,05	49,95
--	---	--------	-------	-------

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Płynność I stopnia

$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		7,12	4,76	5,97
--	--	------	------	------

Płynność II stopnia

$\frac{\text{Aktywa obrotowe - Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		7,12	4,76	5,97
---	--	------	------	------

Płynność III stopnia

$\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		5,63	3,36	4,52
---	--	------	------	------

		2015	2014	2013
WSKAŹNIKI AKTYWNOŚCI				
Szybkość obrotu należnościami				
$\frac{\text{Należności z dostaw i usług (stan średni)}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	dni	47	44	46
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
Ogólny poziom zadłużenia				
$\frac{\text{Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania}}{\text{Suma pasywów}}$	%	13,80	24,67	26,22
Szybkość obrotu zobowiązaniami				
$\frac{\text{Zobowiązania z dostaw i usług (stan średni)}}{\text{Koszty działalności operacyjnej}}$	dni	8	9	10
Trwałość struktury finansowania				
$\frac{\text{Kapitał własny + Rezerwy i zobowiązania długoterminowe}}{\text{Suma pasywów}}$	%	86,63	76,13	78,61
INNE WSKAŹNIKI				
Efektywna stopa podatku dochodowego				
$\frac{\text{Podatek dochodowy}}{\text{Wynik brutto}}$	%	16,88	23,67	19,22

2.3 Interpretacja wybranych wskaźników finansowych

Analizie podlegały dane finansowe charakteryzujące Spółkę za trzy ostatnie lata obrotowe. Zachowano porównywalność danych za analizowane okresy.

Na podstawie analizy struktury majątku stwierdza się, że (62,1%) oraz należności krótkoterminowe (14,0%). Wielkość aktywów trwałych w całym majątku spadła o 4 p.p i ukształtowała się na poziomie 21,4%. W badanym roku wzrósł udział finansowania działalności Spółki przez kapitał własny. Jego udział w strukturze pasywów kształtuje się na poziomie 86,3%, natomiast kapitał obcy stanowił 13,7% całości kapitałów. Największą pozycją w pasywach Spółki jest kapitał podstawowy 95,6% oraz zobowiązania krótkoterminowe 11%.

Analizując pozycje rachunku zysków i strat widoczny jest szybszy wzrost przychodów ze sprzedaży od kosztów działalności operacyjnych. Konsekwencją tych zmian jest wzrost wyniku ze sprzedaży o 34,3% w porównaniu do roku poprzedniego. W segmencie pozostałej działalności operacyjnej odnotowano wysoki wzrost przychodów, dzięki czemu Spółka odnotowała wyższy wynik na działalności operacyjnej o 35,8% w porównaniu do roku ubiegłego. W części działalności finansowej rachunku zysku i strat zanotowano znaczny wzrost kosztów finansowych, co w konsekwencji doprowadziło do wykazania przez Spółkę straty netto w wysokości TPLN 483,9.

Uzyskane wyniki z poszczególnych rodzajów działalności wykazane w rachunku zysków i strat za badany okres:

	PLN
wynik z działalności operacyjnej	475 221,81
wynik z działalności pozostałej operacyjnej	-3 220,74
wynik z działalności finansowej	-1 054 263,34
podatek dochodowy - część bieżąca	116 642,00
podatek dochodowy - część odroczone	-214 931,10
wpłynęły na wynik finansowy netto w kwocie	-483 973,17

W badanym roku badanym wzrósł jedynie wskaźnik rentowności sprzedaży brutto i ukształtował się na poziomie 15,29%. Pozostałe wskaźniki rentowności odnotowały spadek.

Wskaźniki płynności I, II oraz III stopnia ukształtowały się na poziomie wyższym od ubiegłorocznego. Należy zwrócić uwagę, że wszystkie przekraczają progi uznawane za optymalne.

Okres spływu należności uległ wydłużeniu o trzy dni, natomiast okres spłaty zobowiązań uległ skróceniu i aktualnie kształtuje się na poziomie 8 dni. Ogólny poziom zadłużenia spadł o 10,87 p.p. i wyniósł w analizowanym roku 13,8 %.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

3.1 Prowadzenie ksiąg rachunkowych i kontrola wewnętrzna

Spółka posiada opracowaną politykę rachunkowości zatwierdzoną przez Zarząd, wprowadzoną z dniem 02.01.2010. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

Zapisy w księgach dokonywane są w sposób trwały. Sposób ewidencji zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych pozwala na identyfikację daty dokonania operacji gospodarczej, dokumentu źródłowego, a także kwoty oraz oznaczenia kont księgowych, na których dana operacja została ujęta. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, przy zastosowaniu komputerowego systemu finansowo - księgowego eNova. Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości, a wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach. Ustawowa częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji została zachowana.

Księgi są prowadzone i przechowywane w siedzibie Spółki z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są usługowo przez podmiot do tego uprawniony, WL Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Umowa na prowadzenie ksiąg została zawarta 30.12.2009

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej w zakresie:

- zakupu i jego rozliczenia oraz związanych z tym faktur,
- sprzedaży i jej rozliczenia oraz związanych z tym faktur,
- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- systemu naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę.

Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu. Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących nieprawidłowości w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

3.2 Pozostałe elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo. Stwierdzono jego powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

3.3 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie stwierdzono zdarzeń po dniu bilansowym mających istotny wpływ na sumę bilansową lub wysokość wyniku finansowego za rok badany.

3.4 Wnioski z przeprowadzonego badania

Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych firmy Edison S.A., z siedzibą w Krakowie stwierdza się, że:

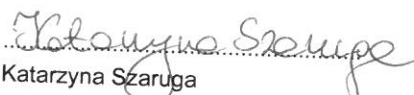
1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego firmy Edison S.A. za rok obrotowy 2015 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 18 stron podpisanych przez biegłego rewidenta.

UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.


Katarzyna Szaruga
Kluczowy Biegły rewident
Nr ewidencyjny 11048
przeprowadzający badanie w imieniu
UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
Nr 3115

Kraków, 09.05.2016

