

# OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

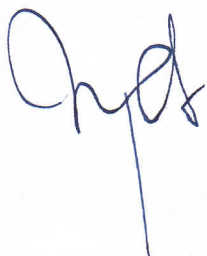
Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy  
VEDIA spółki akcyjnej  
z siedzibą przy ul. Aleje Jerozolimskie 96 w Warszawie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok

Grupy Kapitałowej VEDIA spółki akcyjnej z siedzibą w Warszawie (00-807),  
przy ulicy Aleje Jerozolimskie 96

na które składa się:

- 1/ wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2/ skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31-12-2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 6 229 357,61 zł;
- 3/ skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01-01-2015 roku do 31-12-2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości 4 661 447,91 zł;
- 4/ skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01-01-2015 roku do 31-12-2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 4 661 447,91 zł;
- 5/ skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01-01-2015 roku do 31-12-2015 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 8 895,95 zł;
- 6/ skonsolidowane dodatkowe informacje i objaśnienia.



Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej 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 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

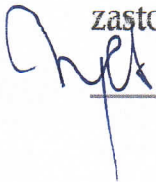
Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy grupy kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metodą praw własności w odniesieniu do jednej jednostki zależnej.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej w kwestiach nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

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



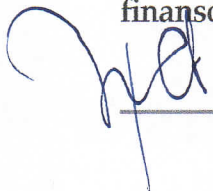
szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

W wyniku oceny zdolności grupy kapitałowej do kontynuowania działalności, o czym mowa w art. 65 ust. 3 pkt 2 ustawy o rachunkowości, biegły rewident nie posiadał dostatecznej pewności, co do kontynuacji działalności przez Grupę. Powodem wątpliwości co do kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę jest zaprzestanie regulowania zobowiązań jednostki dominującej, znaczący spadek obrotów oraz całkowita zmiana członków zarządu jednostki dominującej w roku 2016. Dodatkowo biegły rewident powziął wątpliwość co do stanu zapasów, ze względu na brak przeprowadzenia inwentaryzacji i brak możliwości zastosowania innych metod potwierdzających ich stan. Nastąpiło w tym obszarze ograniczenie zakresu badania.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonych wyżej zastrzeżeń, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31-12-2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01-01-2015 roku do 31-12-2015 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz przepisami wydanego na podstawie powołanej wyżej ustawy 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 (Dz. U. Nr 169, poz. 1327)

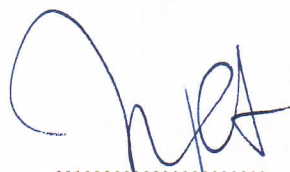


c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Nie zgłaszając innych niż wymienione zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014 do dnia zakończenia badania nie zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, a co za tym idzie, Grupa nie dopełniła obowiązku wynikającego z art. 69 Ustawy o rachunkowości złożenia sprawozdania finansowego za 2014 rok w Krajowym Rejestrze Sądowym.

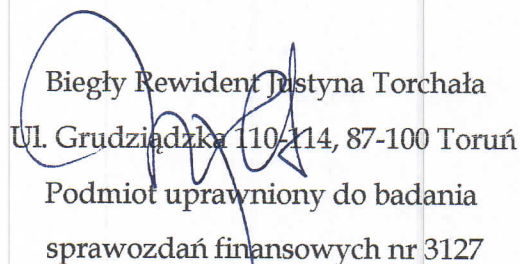
Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy Biegły Rewident



.....  
Justyna Torchała

Nr Ew. KIBR 10808.



Biegły Rewident Justyna Torchała  
Ul. Grudziądzka 110-114, 87-100 Toruń  
Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych nr 3127

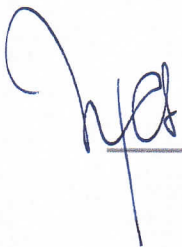
Toruń, dnia 4 listopada 2016r.

Raport  
z badania  
skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**Grupy Kapitałowej VEDIA**  
spółka akcyjna

z siedzibą w Warszawie,  
przy ulicy Aleje Jerozolimskie 96

**za rok obrotowy 2015**

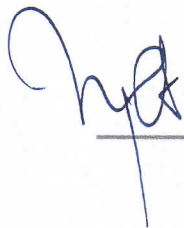


---

*Audytorka: Biegły Rewident Justyna Torchała, 87-100 Toruń, ul. Grudziądzka 110-114*

**Spis treści**

<b>Dział I. INFORMACJA OGÓLNA RAPORTU</b>	<b>3</b>
1. Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy	5
<b>Dział II. Wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą za lata 2011-2013</b>	<b>6</b>
<i>Wskaźniki rentowności</i>	6
<i>Wskaźniki płynności finansowej</i>	6
<i>Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku</i>	7
<i>Wskaźniki struktury finansowania</i>	7
<b>Dział III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE</b>	<b>8</b>
<b>I. Informacja na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.</b>	<b>8</b>
<b>II. Dokumentacja konsolidacyjna.</b>	<b>9</b>
1. Podstawy sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	10
2. Określenie jednostek Grupy Kapitałowej.	10
3. Okres obrotowy.	10
4. Metoda konsolidacji.	10
<b>III. Kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.</b>	<b>11</b>



## RAPORT

### z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 2015-12-31.

#### Dział I. INFORMACJA OGÓLNA RAPORTU

##### 1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1. Nazwa jednostki dominującej i jej siedziba:

**Grupa Kapitałowa VEDIA S.A., 00-807 Warszawa, ul. Aleje Jerozolimskie 96**

1.2. Kierownik jednostki dominującej

Mirosław Włodarczyk - Prezes Zarządu

Maciej Podbielski - Członek Zarządu

W dniu 14.06.2016 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała nowy Zarząd w składzie:

Paweł Narozny - Prezes Zarządu

Marcin Strus - Członek Zarządu

1.3. Podstawa prawna działania:

1.3.1. Organ rejestrowy **Krajowy Rejestr Sądowy**

Siedziba sądu: **Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie**

Data wpisu: **24.10.2007r.**

Nr rejestru: **291387**

1.3.2. Rejestracja podatkowa:

NIP **123-11-27-020**

1.3.3. Rejestracja statystyczna:

REGON **141146042**

1.4. Przedmiot działalności jednostki dominującej

33, 14, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE INSTALOWANIA, NAPRAWY I  
KONSERWACJI SPRZĘTU ELEKTRYCZNEGO, GDZIE INDZIEJ  
NIESKLASYFIKOWANA

46, 51, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I  
OPROGRAMOWANIA

47, 54, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA ELEKTRYCZNEGO SPRZĘTU GOSPODARSTWA  
DOMOWEGO, ARTYKUŁÓW RADIOWO-TELEWIZYJNYCH I INSTRUMENTÓW  
MUZYCZNYCH,

64, 19, Z, POŚREDNICTWO FINANSOWE POZOSTAŁE, GDZIE INDZIEJ  
NIESKLASYFIKOWANE

64, 20, Z, DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGÓW

62, 02, Z, DORADZTWO W ZAKRESIE SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO

62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPROGRAMOWANIA  
72, 19, Z, PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE W DZIEDZINIE NAUK TECHNICZNYCH  
70, 2, , DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I  
ZARZĄDZANIA  
62, 09, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z INFORMATYKĄ, POZOSTAŁA

- |        |  |                   |
|--------|--|-------------------|
| 1.5.   | Łączna wartość kapitałów na 2015-12-31 r. wynosi   | 3 264 222,40 zł.  |
| 1.5.1. | Kapitał podstawowy wynosi  | 3 401 674,10 zł.  |
| 1.5.2. | Kapitał zapasowy   | 8 623 349,66 zł.  |
| 1.6.   | Skonsolidowany bilans sporządzono na dzień   | 2015-12-31 r.     |
| 1.7.   | Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym od 2015-01-01 r. do 2015-12-31 r.              |                   |
| 1.8.   | Skonsolidowany bilans zamyka się sumą aktywów i pasywów w kwocie                                     | 6 229 357,61 zł.  |
| 1.9.   | Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w wysokości                             | -4 661 447,91 zł. |
| 1.10.  | Na dzień 31.12.2015 rok w skład Grupy Kapitałowej VEDIA S.A. wchodzi:                                |                   |
|        | - podmiot dominujący - VEDIA S.A.  |                   |
|        | - spółka zależna - NEW DRAGON LIMITED Hongkong   |                   |
| 1.11.  | Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2015 roku objęte zostały następujące spółki: |                   |
|        | a) podmiot dominujący - VEDIA S.A.   |                   |

Badanie sprawozdania finansowego podmiotu dominującego VEDIA S.A. za okres 01.01.2015 do 31.12.2015 roku przeprowadził Biegły Rewident Justyna Torchala. W wyniku przeprowadzonego badania wydana została w dniu 4 listopada 2015 opinia z zastrzeżeniami i objaśnieniem

b) spółka zależna - NEW DRAGON LIMITED Hongkong

Sprawozdanie finansowe jednostki wykazanej jako jednostka zależna za okres 01.01.2015 do 31.12.2015 roku nie było badane. Vedia S.A. posiada 48 % udziałów w kapitale Spółki zależnej.



1.12. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający badanie to jest za 2014 r.

Sprawozdanie skonsolidowane za 2014 r. było badane przez A. Hajduk Doradztwo Finansowe Agnieszka Hajduk, z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Aleja Stanów Zjednoczonych 18/104, numer podm. KIBR 3397 i została wydana opinia z objaśnieniem.

**2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy**

2.1. Nazwa, adres siedziby:

**Biegły Rewident Justyna Torchała**  
**87-100 Toruń, ul. Grudziądzka 110-114**

2.2. Numer rejestracyjny podmiotu uprawnionego 3127

Organ rejestrowy: **Prezydent Miasta Torunia**

Nr rejestru: **50840**

NIP **879-197-59-71**

REGON **871654709**

2.3. Imię i nazwisko i numer ewidencyjny kluczowego biegłego rewidenta:  
Justyna Torchała, nr w rejestrze 10808.

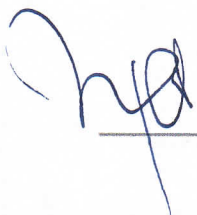
2.4. Organ, który wybrał do badania podmiot uprawniony: Rada Nadzorcza

2.5. Deklaracja niezależności.

Niniejszym oświadczamy, że zarówno podmiot uprawniony to jest: Biegły Rewident Justyna Torchała, z którym jednostka zawarła umowę o badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak i przeprowadzający z jego ramienia biegły rewident Justyna Torchała są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 oraz ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009 r.).

2.6. Oświadczenia jednostki badanej i dostępność danych.

Stwierdza się, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, zaś kierownik jednostki złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.



## Dział II. Wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą za lata 2014-2015

### Wskaźniki rentowności

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki		Odchylenia
			(2) - 2014	(3) - 2015	(3)-(2)
1	Wskaźnik rentowności majątku ogółem	Wynik finansowy netto	-9,86	- 74,83	-64,97
		Majątek ogółem			
2	Wskaźnik rentowności kapitału własnego	Wynik finansowy netto	-13,26	- 142,80	-129,54
		Kapitały własne			
3	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	Wynik finansowy netto	-47,67	-35 185,20	-35 137,53
		Przychody ze sprzedaży produktów i towarów			
4	Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	Wynik ze sprzedaży produktów i towarów	-47,67	-35 185,20	-35 137,53
		Przychody ze sprzedaży produktów i towarów			

### Wskaźniki płynności finansowej

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki		Odchylenia
			2014	2015	(3)-(2)
1	Wskaźnik bieżącej płynności I	Majątek obrotowy ogółem	1,90	1,49	-0,41
		Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)			
2	Wskaźnik szybkiej płynności II	Maj. obrotowy - (zapasy + rozliczenia m/o czynne)	1,77	1,41	-0,36
		Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe - pow. 12 m-cy)			
3	Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi III	Papiery wart. przeznaczone do obrotu + środki pien.	1,65	1,35	-0,30
		Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe - pow. 12 m-cy)			

Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki		Odchylenia
			2014	2015	(3)-(2)
1	Wskaźnik przeciętnego czasu rozliczenia należności	Przeciętne należności fakturowane x il. dni badanego okresu	17	1 879	1 862
2	Wskaźnik obrotowości należnościami	Przychody ze sprzedaży	20,49	0,19	-20,30
		Przeciętny stan należności			
3	Wskaźnik obrotowości zobowiązaniami w dniach	Przeciętne zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług x il. dni badanego okresu	85	806	721
		Wart. sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzed. prod.			
4	Szybkość obrotu zapasami w dniach	Przeciętne zapasy x ilość dni badanego okresu	14	108	94
		Wart. sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzed. prod.			
5	Wskaźnik cyklu obrotu zapasami	365/ szybkość obrotu zapasami w dniach	26	3	-23
6	Cykl finansowania w dniach	Cykl zapasów + cykl należności - cykl zobowiązań handlowych	-54	1 181	1 235
7	Wskaźnik. rotacji	Obrót finansowy * liczba dni Przychód ze sprzedaży	-63	-12 956	-12 893

Wskaźniki struktury finansowania

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki		Odchylenia
			2014	2015	(3)-(2)
1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Zobowiązania ogółem Aktywa ogółem	22,31	42,27	19,96
2	Wskaźnik długoterminowego zadłużenia	Zobowiązania długoterminowe	18,02	43,93	25,91
		Kapitały własne			
3	Pokrycie odsetek	Zysk brutto + odsetki (EBIT)	-8,29	-114,50	-106,21
		Odsetki			
4	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	Kapitał własny + rezerwy	95,07	82,37	-12,7
		Majątek trwały (netto)			
5	Wskaźnik udziału kapitałów własnych	Kapitał własny + rezerwy	76,70	56,42	-20,28
		Całość majątku			
6	Wskaźnik struktury finansowania	Kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterminowe	90,09	79,44	-10,65
		Suma pasywów			

7	Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową	Zysk netto + amortyzacja	-44,13	-177,02	-132,89
		Zobowiązania ogółem			

### Dział III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzone zostało z uwzględnieniem wymogów zawartych w aktach normatywnych, takich jak:

- Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009 r.),
- Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U Nr 121, poz. 591 z późn. zm.),
- Krajowe Standardy Rewizji Finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- kodeks etyki zawodowej biegłego rewidenta,
- inne akty normujące omawiane zagadnienia w czasie badania, do których będą odwołania w przypadkach uznanych za niezbędne, w zależności od przedmiotu sprawy.

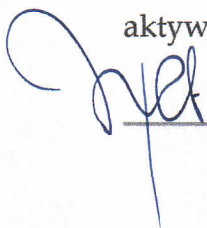
W trakcie badania ustalono, że zachodzą przesłanki do przyjęcia twierdzenia, że badana Grupa Kapitałowa nie będzie kontynuowała działalności gospodarczej, o której mowa w art. 5 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawą powyższego założenia były między innymi uzyskane informacje o zmianie Zarządu jednostki dominującej, a także fakt, że jednostka dominująca grupy kapitałowej nie reguluje swoich zobowiązań.

#### I. Informacja na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31-12-2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 6 229 357,61 zł;



- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01-01-2015 roku do 31-12-2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości 4 661 447,91 zł;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 8 895,95 zł;
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01-01-2015 roku do 31-12-2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 4 661 447,91 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycje kształtujących wynik finansowy zostały przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

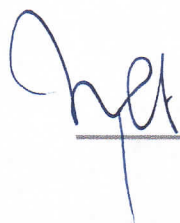
Badanie objęło okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku i polegało głównie na:

- badaniu prawidłowości, kompletności i rzetelności przygotowanego przez Zarząd podmiotu dominującego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sprawozdania z działalności
- badaniu dokumentacji konsolidacyjnej,
- ocenie prawidłowości zastosowanych w trakcie konsolidacji metod i procedur konsolidacyjnych.

## II. Dokumentacja konsolidacyjna.

Jednostka dominująca przedstawiła dokumentację konsolidacyjną obejmującą:

- 1) sprawozdania finansowe jednostek powiązanych
- 2) wszelkie korekty i wyłączenia dokonywane podczas konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



**1. Podstawy sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2015 sporządza się zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz przepisami wydanego na podstawie powołanej wyżej ustawy 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 (Dz. U. Nr 169, poz. 1327).

**2. Określenie jednostek Grupy Kapitałowej.**

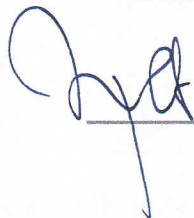
Przy określaniu zakresu i metod konsolidacji, jak również stosunku zależności zastosowano kryteria określone w Ustawie o Rachunkowości.

**3. Okres obrotowy.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na ten sam dzień bilansowy i za ten sam rok obrotowy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej – VEDIA S.A. Jednostka wskazana jako zależna objęta konsolidacją sporządziła sprawozdanie finansowe na ten sam dzień bilansowy, co jednostka dominująca. Rok obrotowy spółki wykazanej jako zależna został zakończony 31 grudnia 2015 roku.

**4. Metoda konsolidacji.**

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej, w odniesieniu do jednostki zależnej, została przeprowadzona metodą praw własności przez wykazanie w aktywach trwałych bilansu pozycji „Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane



metodą praw własności", w cenie ich nabycia oraz odpis różnicy w wycenie aktywów netto według ich wartości godziwych i wartości księgowych, przypadających na dany okres sprawozdawczy.

### **III. Kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.**

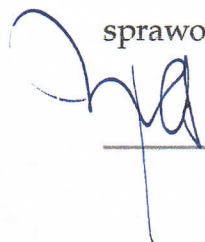
Spółka dominująca potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostka Dominująca sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji skonsolidowanego bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych, zgodnie z zasadami zawartymi w Ustawie o rachunkowości.

Spółka dominująca dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wraz z dodatkowymi notami, informacjami i objaśnieniami stanowiącymi ich integralną część, zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest wymagane przepisami Ustawy o rachunkowości.

Zarząd sporządził i załączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2015.



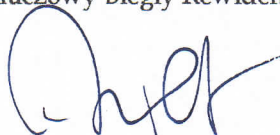
Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane przez art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok został sporządzony na podstawie dokumentacji rewizyjnej, która jest własnością firmy Biegły Rewident Justyna Torchała i jest w niej przechowywana.

Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie. Został sporządzony w pięciu jednobrzmiących egzemplarzach, z których cztery otrzymuje badana jednostka dominująca, a jeden pozostaje w podmiocie uprawnionym do badania nr 3127.

Integralną część raportu stanowi skonsolidowane sprawozdanie finansowe

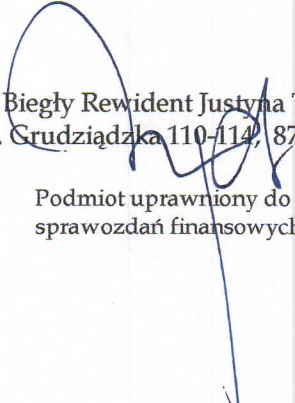
Kluczowy Biegły Rewident



.....  
Justyna Torchała  
Nr Ew. KIBR 10808.

Toruń, dnia 4 listopada 2016r.

Biegły Rewident Justyna Torchała  
Ul. Grudziądzka 110-114, 87-100 Toruń



Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych nr 3127