



Kraków, 13.04.2015

Edison S.A.
Kraków, Polska

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
wraz z raportem uzupełniającym
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2014

ECA Seredyński i Wspólnicy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Moniuszki 50, 31-523 Kraków | tel.: +48 12 417 78 00, e-mail: biuro@ecagroup.pl
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

Biuro w Poznaniu | ul. Noskowskiego 2/3a, 61-704 Poznań
Biuro w Warszawie | ul. Gdańska 45a, 01-633 Warszawa
Biuro we Wrocławiu | ul. W. Jagiełły 3/54, 50-201 Wrocław
Biuro w Zabrzu | ul. B. Hagera 41, 41-800 Zabrze
www.ecagroup.pl

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 31.12.2014 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz 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 wyrywkowy - 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:

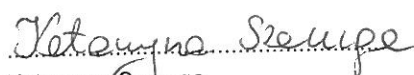
1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2014, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014;
2. sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określoną w 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.

Szczególne 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.

ECA Seredyński i Wspólnicy
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.


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

Kraków, 13.04.2015



Edison S.A.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z
BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2014**

Spis treści

Strona

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 Dane identyfikujące Spółkę	4
1.2 Organy i uchwały Spółki	5
1.3 Kontrole podatkowe	6
1.4 Zatrudnienie	6
1.5 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	7
1.6 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania	7
1.7 Dostępność danych i oświadczenia Spółki	7

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego	9
2.2 Wybrane wskaźniki finansowe	11
2.3 Interpretacja wybranych wskaźników finansowych	13

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3.1 Księgi rachunkowe i system kontroli wewnętrznej	15
3.2 Pozostałe elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności jednostki	16
3.3 Zdarzenia po dniu bilansowym	16
3.4 Wnioski z przeprowadzonego badania	17



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 10.04.2015 z ostatnim wpisem z dnia 19.12.2014.

Zgodnie z informacją Zarządu nie nastąpiły kolejne zdarzenia wymagające wpisu.

1.1.2 Siedziba Spółki

Siedzibą Spółki jest Kraków, 30-233, 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 nie uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 1.451.567,00. Składa się z 1.451.567 akcji o wartości nominalnej PLN 1,00 każda.

Akcje w Spółce posiadają	ilość akcji	wartość nominalna akcji	%
PTI S.A.	954 758	954 758,00	65,77
Pozostali akcjonariusze	496 809	496 809,00	34,23
	1 451 567	1 451 567,00	100%

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

1.1.9 Lista podmiotów powiązanych

- Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne S.A.

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
Pan Zbigniew Jamka-	–	Członek Rady Nadzorczej
Pan Wojciech Iwaniuk	–	Członek Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Biernat	–	Członek Rady Nadzorczej do 22.09.2014
Pan Jakub Zalewski	–	Członek Rady Nadzorczej
Pan Piotr Sobiś	–	Członek Rady Nadzorczej od 3.12.2014

1.2.3 Prokura

W badanym okresie nie udzielono prokury.

1.2.4 Zgromadzenie Akcjonariuszy

Akcjonariusze podjęli m.in. następujące uchwały:

dnia 27.05.2014

- o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013;
- o zatwierdzeniu sprawozdania z działalności Zarządu za rok obrotowy 2013,
- o udzieleniu Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2013,
- w sprawie udzielenia Przewodniczącej i Członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2013,
- o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2013 w wysokości PLN 584.349,30 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

1.3 Kontrole podatkowe

Zgodnie z informacją Spółki w badanym okresie nie przeprowadzano kontroli podatkowych.

1.4 Zatrudnienie

Spółka zatrudniała w roku 2014 średnio 11 pracowników (w roku ubiegłym 9 pracowników).

1.5 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało zbadane przez ECA Seredyński i Wspólnicy Sp.k.. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27.05.2014.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 30.05.2014 i Sądzie Rejonowym dnia 05.06.2014.

1.6 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

Badanie zostało przeprowadzone przez ECA Seredyński i Wspólnicy 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 22.10.2014 z Zarządem Edison S.A. Biegły rewident został wybrany na audytora Edison S.A. uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 03.12.2014.

Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot uprawniony jest Piotr Woźniak, numer ewidencyjny 11625, natomiast biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Katarzyna Szaruga, numer ewidencyjny 11048.

Oświadczamy, iż zarówno podmiot uprawniony ECA Seredyński i Wspólnicy 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 grudniu 2014 i kwietniu 2015 i zakończono w dniu 13.04.2015.

1.7 Dostępność danych i oświadczenia Spółki

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia.

Dnia 13.04.2015 Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2014 do dnia złożenia oświadczenia.

ANALIZA FINANSOWA

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego

	31.12.2014	%	31.12.2013	%	31.12.2012	%
	TPLN		TPLN		TPLN	
Aktywa						
Wartości niematerialne i prawne	78,9	3,6	65,4	3,3	19,7	1,9
Rzeczowe aktywa trwałe	283,0	13,0	250,1	12,7	74,0	7,1
Inwestycje długoterminowe	152,9	7,0	151,7	7,7	0,0	0,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39,8	1,8	53,1	2,7	18,8	1,8
Aktywa trwałe	554,6	25,4	520,3	26,4	112,5	10,8
Należności krótkoterminowe	395,4	18,1	322,9	16,2	305,6	29,3
Inwestycje krótkoterminowe	1 149,7	52,6	1 104,2	55,9	590,8	56,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84,2	3,9	29,2	1,5	34,8	3,3
Aktywa obrotowe	1 629,3	74,6	1 456,3	73,6	931,2	89,2
Aktywa	2 183,9	100,0	1 976,6	100,0	1 043,7	100,0
Pasywa						
	31.12.2014	%	31.12.2013	%	31.12.2012	%
	TPLN		TPLN		TPLN	
Kapitał podstawowy	1 451,6	66,5	1 451,6	73,4	1 451,6	139,1
Zysk netto	186,9	8,6	584,3	29,7	-97,0	-9,3
Pozostałe kapitały	6,7	0,2	-577,6	-29,2	-473,3	-45,3
Kapitał własny	1 645,2	75,3	1 458,3	73,9	881,3	84,5
Rezerwy na zobowiązania	178,8	8,2	174,8	8,8	37,0	3,5
Zobowiązania długoterminowe	17,4	0,8	95,5	4,8	0,0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe	342,5	15,7	248,0	12,5	125,4	12,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	538,7	24,7	518,3	26,1	162,4	15,5
Pasywa	2 183,9	100,0	1 976,6	100,0	1 043,7	100,0

Dynamika rachunku zysków i strat w cenach bieżących

	2014 TPLN	2013/2014 %	2013 TPLN	2012/2013 %	2012 TPLN
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 732,5	16,9	2 337,6	18,1	1 979,6
Koszty działalności operacyjnej	2 378,6	10,1	2 161,0	5,9	2 040,6
Wynik ze sprzedaży	353,9	100,4	176,6	-389,8	-61,0
Pozostałe przychody operacyjne	2,0	-90,5	20,2	-54,2	44,0
Pozostałe koszty operacyjne	8,4	-43,6	14,9	-86,9	113,7
Wynik na działalności operacyjnej	347,5	91,1	181,9	-239,2	-130,7
Przychody finansowe	15,6	-97,1	545,8	553,7	83,5
Koszty finansowe	118,2	2 647,6	4,3	-29,2	6,0
Wynik z działalności gospodarczej	244,9	-66,1	723,4	-1 458,7	-53,2
Wynik brutto	244,9	-66,1	723,4	-1 458,7	-53,2
Podatek dochodowy	58,0	-58,3	139,1	217,8	43,8
Wynik netto	186,9	-68,0	584,3	-702,5	-97,0

2.2 Wybrane wskaźniki finansowe

		2014	2013	2012
Suma bilansowa	TPLN	2 183,9	1 976,6	1 043,7
Wynik finansowy netto	TPLN	186,9	584,3	-97,0

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

Rentowność majątku ROA

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

Rentowność sprzedaży netto

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

Rentowność sprzedaży brutto

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

Rentowność kapitału własnego ROE

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

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Płynność I stopnia

$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		4,76	5,97	7,94
--	--	------	------	------

Płynność II stopnia

$\frac{\text{Aktywa obrotowe - Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		4,76	5,97	7,94
---	--	------	------	------

Płynność III stopnia

$\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		3,36	4,52	5,04
---	--	------	------	------

2014 2013 2012

WSKAŹNIKI AKTYWNOŚCI

Szybkość obrotu należnościami

$\frac{\text{Należności z dostaw i usług (stan średni)}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	dni	44	46	49
--	-----	----	----	----

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Ogólny poziom zadłużenia

$\frac{\text{Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania}}{\text{Suma pasywów}}$	%	24,67	26,22	15,55
---	---	-------	-------	-------

Szybkość obrotu zobowiązaniami

$\frac{\text{Zobowiązania z dostaw i usług (stan średni)}}{\text{Koszty działalności operacyjnej}}$	dni	9	10	9
---	-----	---	----	---

Trwałość struktury finansowania

$\frac{\text{Kapitał własny + Rezerwy i zobowiązania długoterminowe}}{\text{Suma pasywów}}$	%	76,13	78,61	84,45
---	---	-------	-------	-------

INNE WSKAŹNIKI

Efektywna stopa podatku dochodowego

$\frac{\text{Podatek dochodowy}}{\text{Wynik brutto}}$	%	23,67	19,22	*
--	---	-------	-------	---

* - wskaźniki o wartości ujemnej

2.3 Interpretacja wybranych wskaźników finansowych

Analiza została przeprowadzona w cenach bieżących, z uwzględnieniem danych z kolejnych trzech lat obrotowych.

W ramach analizy strukturalnej stwierdzić można, iż główną pozycję aktywów stanowią inwestycje krótkoterminowe (52,6% sumy bilansowej), których udział w aktywach w stosunku do roku ubiegłego spadł o 3,3 punkty procentowe. Źródłem finansowania działalności Spółki jest przede wszystkim kapitał własny. Stanowi on 75,3% sumy bilansowej.

Koszty działalności operacyjnej uległy zwiększeniu o 10,1%, natomiast przychody netto ze sprzedaży wykazały wzrost o 16,9%. Wynik ze sprzedaży uległ poprawie osiągając wzrost o 100,4%, uzyskując wartość TPLN 353,9. Zysk ze sprzedaży został pomniejszony o ujemny wynik na pozostałej działalności operacyjnej oraz na działalności finansowej. Wynik finansowy za rok 2014 wyniósł TPLN 186,9. Jest to spadek o 68,0% w porównaniu do roku ubiegłego.

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

	PLN
wynik z działalności operacyjnej	353 946,31
wynik z działalności pozostałej operacyjnej	-6 494,16
wynik z działalności finansowej	-102 553,27
podatek dochodowy - część bieżąca	76 157,00
podatek dochodowy - część odroczone	-18 198,62
wpłynęły na wynik finansowy netto w kwocie	186 940,50

W badanym okresie wszystkie wskaźniki rentowności, z wyjątkiem wskaźnika rentowności sprzedaży brutto, uległy zmniejszeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym. Wykazują one jednak wartości dodatnie.

Także wskaźniki płynności zmalały w stosunku do roku poprzedniego. W dalszym ciągu jednak wskazują na nadpłynność finansową.

Spływ należności handlowych następował średnio po 44 dniach (jest to spadek o 2 dni w porównaniu z rokiem 2013). Okres regulowania zobowiązań także uległ skróceniu i w roku 2014 wyniósł średnio 9 dni (w porównaniu do 10 dni w roku ubiegłym). Ogólny poziom zadłużenia Spółki wyniósł 24,67%.

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.

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:

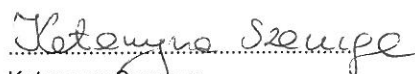
1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego firmy Edison S.A. za rok obrotowy 2014 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 17 stron podpisanych przez biegłego rewidenta.

ECA Seredyński i Wspólnicy
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.



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

Kraków, 13.04.2015

