

Astro S.A.



**Opinia i raport niezależnego biegłego
rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla udziałowców
Astro S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego spółki Astro Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **14 032 174,66 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości **408 472,01 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku o kwotę **10 514 083,01 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku o kwotę **25 406,32 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jest Zarząd Spółki. Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki 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.330,613 późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami);
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów 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 Spółkę 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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.

Warszawa, dnia 11 lutego 2016 roku

Sea.pl Polska Sp. z o.o.

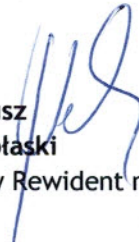
ul. Marszałkowska 87/107

02-683 Warszawa,

Nr ewidencyjny

3761

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:


**Mariusz
Wilkołaski**

Biegły Rewident nr ewid. 12181

**Działający w imieniu Sea.pl Polska
Sp. z o.o.:**


Mariusz Wilkołaski

Prezes Zarządu

Biegły Rewident nr ewid. 12181

**Raport uzupełniający opinię
niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	5
II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	9
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	14

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1. Nazwa i forma prawna

Spółka działa pod nazwą Astro Spółka Akcyjna.

Spółka została powołana w dniu 29 września 2009 r. z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną - uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29 września 2009 roku, sporządzonego w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Teresy Jamróz-Wiśniewskiej Repertorium A nr 8984/2009.

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru Spółki Akcyjnej pod nr 0000339879.

1.2. Siedziba Spółki

ul. Chmielna 28 b, 00-020 Warszawa

Spółka prowadzi działalność operacyjną w Warszawie pod adresem ul. Inżynierska 4 03-422 Warszawa. Spółka osiąga przychody na terenie całego kraju i poza granicami.

1.3. Przedmiot działalności

Zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego przedmiotem działalności spółki jest m.in.:

- działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych,
- działalność w zakresie wydawania książek,
- działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych,
- nadawanie programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych,
- działalność portali internetowych,
- działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programem telewizyjnymi,
- działalność związana z dystrybucją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

Działalność wymaga posiadania koncesji oraz pozwoleń.

1.4. Podstawa działalności

Spółka działa na podstawie:

- Kodeksu Spółek Handlowych wprowadzonego ustawą z dnia 15 września 2000 roku (Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późn. zm.)
- statut Spółki - umowa spółki z dnia 29 września 2009 roku - akt notarialny repertorium A nr 8984/2009. Ostatnia zmiana nastąpiła 2 grudnia 2015 roku, repertorium A nr 11467/2015.

1.5. Rejestracja w Sądzie Gospodarczym



5

Spółka Astro S.A. powstała z przekształcenia spółki Astro spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000339876. Przekształcenie nastąpiło na podstawie art. 562 §1 KSH, uchwała nr 1 - akt notarialny Repertorium A nr 8984/2009.

1.6. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 5261003879
REGON 010749380

1.7. Wysokość funduszu podstawowego i jego zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 1 140 611,00 zł.

W stosunku do 2014 nastąpiło podwyższenie kapitału o kwotę 645.611,00 zł z kwoty 495.000,00 zł do kwoty 1.140.611,00 zł. Podwyższenie, o którym mowa zostało dokonane w drodze emisji 12.912.220 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja.

W dniu 2 grudnia 2015 roku doszło do zmiany statutu spółki i emisji 4.300.000 akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja. Zmiana ta została zarejestrowana przez XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 stycznia 2016 roku. Z tego względu na dzień bilansowy wniesione wkłady zostały ujęte w pozycji kapitał rezerwowy.

Na kapitał własny Spółki na 31 grudnia 2015 roku składały się ponadto:

- kapitał (fundusz) zapasowy:	1 536 896,73
- kapitał z aktualizacji wyceny:	10 851,97 zł
- kapitał rezerwowy:	9 472 611,34 zł
- strata netto lat ubiegłych:	2 280 859,82 zł
- zysk roku bieżącego:	408 472,01 zł

Łącznie kapitał własny na 31 grudnia 2015 roku wynosił 10 288 583,23 zł.

Lista serii akcji nadzień sporządzenia raportu:

- 9.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja,
- 12.912.220 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja
- 4.300.000 akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej - 0,05 zł każda akcja

Struktura akcji w Spółce na dzień raportu niniejszego przedstawia się następująco:
akcjonariusze posiadający więcej niż 5% głosów:

	Liczba udziałów lub akcji	% głosów
News12 sp. z o.o.	21 492 427,00	79,27
K&R Enterprises Sp. z o.o.	4 300 000,00	15,86
pozostali	1 319 793,00	4,87
	27 112 220,00	100,00

1.8.

Reprezentacja

Osoby reprezentujące spółkę na dzień 31 grudnia 2015 roku:

Pan Ryszard Krajewski

-

Prezes Zarządu - reprezentacja jednoosobowa

1.9 Zatrudnienie

Według stanu na 31 grudnia 2015 roku zatrudnienie wynosiło 7 osób. Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku wynosiło 7 osób.

1.10 Informacja o jednostkach powiązanych

Charakter podporządkowania kapitałowego spółki (zależna, współzależna, stowarzyszona) % udziałów w kapitale podstawowym spółki, stopień udziału w zarządzaniu spółką (% udziału w głosach).

Spółka posiada 38,7% udziałów w spółce Next Plus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie; udziały o wartości 43 500 zł.

ASTRO S.A. nie sporządza za 2014 roku skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Astro S.A. z siedzibą w Warszawie sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **14 032 174,66 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości **408 472,01 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku o kwotę **10 514 083,01 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku o kwotę **25 406,32 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie



Badanie sprawozdania finansowego Astro za 2015 rok zostało przeprowadzone przez Sea.pl Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 87/107, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 3761.

Wybór biegłego rewidenta został dokonany na podstawie uchwały rady nadzorczej spółki z dnia 5 stycznia 2016 roku.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy o badanie z dnia 3 lutego 2016 roku, w terminie od 2 lutego 2016 roku do dnia wydania opinii, przez kluczowego biegłego rewidenta Mariusza Wilkołaskiego (nr ewidencyjny 12181). Nie było one poprzedzone badaniem wstępnym. Badanie przeprowadzono w siedzibie Spółki w Warszawie.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony Sea.pl Polska Sp. z o.o., biegły rewident badający opisane sprawozdanie finansowe oraz inne osoby zaangażowane w badanie spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu - zgodnie z art. 56, 57 i 60 Ustawy z 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649).

Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformowała o braku istotnych zdarzeń które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok podlegało badaniu przez Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3790. Wydano opinię z zastrzeżeniami.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zatwierdzono 23 czerwca 2015 poprzez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Astro S.A. z siedzibą w Warszawie - Akt Notarialny Repertorium A nr 5445/2015.



II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

W dalszej części przedstawiono wybrane wielkości z rachunku zysków i strat, bilansu oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

1. Podstawowe wartości z bilansu (w zł.)

wyszczególnienie	31.12.2015	udział w sumie bilansowej	31.12.2014	udział w sumie bilansowej
<u>Aktywa trwałe</u>	<u>11 260 718</u>	<u>80%</u>	<u>2 423 552</u>	<u>66%</u>
wartości niematerialne i prawne	8 817	0%	113 191	3%
rzeczowe aktywa trwałe	11 184 118	80%	2 245 782	61%
należności długoterminowe	0	0%	0	0%
inwestycje długoterminowe	48 500	0%	48 500	1%
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 283	0%	16 079	0%
<u>Aktywa obrotowe</u>	<u>2 771 456</u>	<u>20%</u>	<u>1 230 758</u>	<u>34%</u>
zapasy	0	0%	0	0%
należności krótkoterminowe	1 369 212	10%	1 114 384	30%
inwestycje krótkoterminowe	1 338 485	10%	35 591	1%
rozliczenia międzyokresowe	63 760	0%	80 783	2%
Aktywa razem	14 032 175	100%	3 654 309	100%
<u>Kapitał własny</u>	<u>10 288 583</u>	<u>73%</u>	<u>-225 500</u>	<u>-6%</u>
kapitał zakładowy	1 140 611	8%	495 000	14%
kapitał zapasowy	1 536 897	11%	1 536 897	42%
kapitał z aktualizacji wyceny	10 852	0%	10 852	0%
kapitał rezerwowy	9 472 611	68%	12 611	0%
wynik z lat ubiegłych	-2 280 860	-16%	-3 005 267	-82%
wynik roku bieżącego	408 472	3%	724 407	20%
<u>Zobowiązania i rezerwy</u>	<u>3 743 591</u>	<u>27%</u>	<u>3 879 809</u>	<u>106%</u>
rezerwy na zobowiązania	10 633	0%	152 733	4%
zobowiązania długoterminowe	2 449 921	17%	0	0%
zobowiązania krótkoterminowe	871 027	6%	3 138 606	86%
rozliczenia międzyokresowe	412 010	3%	588 470	16%
Pasywa razem	14 032 175	100%	3 654 309	100%

wyszczególnienie	31.12.2015	dynamika	31.12.2014	dynamika
<u>Aktywa trwałe</u>	<u>11 260 718</u>	<u>365%</u>	<u>2 423 552</u>	<u>0%</u>
wartości niematerialne i prawne	8 817	-92%	113 191	0%
rzeczowe aktywa trwałe	11 184 118	398%	2 245 782	0%
należności długoterminowe	0	0%	0	0%
inwestycje długoterminowe	48 500	100%	48 500	0%
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 283	20%	16 079	0%
<u>Aktywa obrotowe</u>	<u>2 771 456</u>	<u>125%</u>	<u>1 230 758</u>	<u>0%</u>
zapasy	0	0%	0	0%
należności krótkoterminowe	1 369 212	23%	1 114 384	0%
inwestycje krótkoterminowe	1 338 485	3661%	35 591	0%
rozliczenia międzyokresowe	63 760	-21%	80 783	0%
Aktywa razem	14 032 175	284%	3 654 309	0%
<u>Kapitał własny</u>	<u>10 288 583</u>	<u>-4663%</u>	<u>-225 500</u>	<u>0%</u>
kapitał zakładowy	1 140 611	130%	495 000	0%
kapitał zapasowy	1 536 397	0%	1 536 897	0%
kapitał z aktualizacji wyceny	10 852	0%	10 852	0%
kapitał rezerwowy	9 472 611	75012%	12 611	0%
wynik z lat ubiegłych	-2 280 860	-100%	-3 005 267	0%
wynik roku bieżącego	408 472	-44%	724 407	0%
<u>Zobowiązania i rezerwy</u>	<u>3 743 591</u>	<u>-4%</u>	<u>3 879 809</u>	<u>0%</u>
rezerwy na zobowiązania	10 633	-93%	152 733	0%
zobowiązania długoterminowe	2 449 921	0%	0	0%
zobowiązania krótkoterminowe	871 027	-72%	3 138 606	0%
rozliczenia międzyokresowe	412 010	-30%	588 470	0%
Pasywa razem	14 032 175	284%	3 654 309	0%

2 Rachunek zysków i strat (w zł.)

wyszczególnienie	2015	dynamika	2014
<u>Przychody ze sprzedaży</u>	<u>3 187 173</u>	<u>21%</u>	<u>2 634 822</u>
przychody ze sprzedaży produktów	3 187 173	21%	2 634 822
zmiana stanu produktów	0	0%	0
przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0%	0
<u>Koszty działalności operacyjnej</u>	<u>2 699 782</u>	<u>-16%</u>	<u>3 227 307</u>
amortyzacja	723 428	-17%	872 653
zużycie materiałów i energii	59 276	5%	56 297
usługi obce	580 461	24%	466 377
podatki i opłaty	11 807	215%	3 750
wynagrodzenia	1 190 666	-29%	1 686 813
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 270	-19%	22 674
pozostałe koszty rodzajowe	115 874	-2%	118 742
wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0%	0
<u>Zysk / strata ze sprzedaży</u>	<u>487 391</u>	<u>-182%</u>	<u>-592 485</u>
<u>Pozostałe przychody operacyjne</u>	<u>230 734</u>	<u>-89%</u>	<u>2 017 995</u>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	100%	0
dotacje	176 460	-90%	1 830 958
inne przychody operacyjne	54 274	-71%	187 038
<u>Pozostałe koszty operacyjne</u>	<u>47 731</u>	<u>-84%</u>	<u>305 243</u>
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0%	0
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0%	0
inne koszty operacyjne	47 731	-84%	305 243
<u>Zysk / strata z działalności operacyjnej</u>	<u>670 394</u>	<u>-40%</u>	<u>1 120 267</u>
<u>Przychody finansowe</u>	<u>54 423</u>	<u>9224190%</u>	<u>1</u>
odsetki	54 423	9224190%	1
aktualizacja wartości inwestycji	0	0%	0
inne	0	0%	0
<u>Koszty finansowe</u>	<u>377 019</u>	<u>-10%</u>	<u>416 688</u>
odsetki	297 103	-25%	396 413
inne	79 916	294%	20 275
<u>Zysk/strata z działalności gospodarczej</u>	<u>347 798</u>	<u>-51%</u>	<u>703 580</u>
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0%	0
<u>Zysk / strata brutto</u>	<u>347 798</u>	<u>-51%</u>	<u>703 580</u>
<u>Podatek dochodowy</u>	<u>-60 674</u>	<u>191%</u>	<u>-20 827</u>
<u>Zysk / strata netto</u>	<u>408 472</u>	<u>-44%</u>	<u>724 407</u>

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

rentowność sprzedaży liczona na poziomie:	2015	2014
- wyniku ze sprzedaży	15%	-22%
- wyniku z dział operacyjnej	20%	24%
- wyniku z dział gospodarczej	10%	15%
- wyniku brutto	10%	15%
- wyniku netto	12%	16%

<u>rentowność majątku</u>	<u>1%</u>	<u>10%</u>
(wynik netto / średnia suma aktywów)		

<u>rentowność kapitału własnego</u>	<u>2%</u>	<u>-161%</u>
(wynik netto / średni kapitał własny)		

wskaźnik płynności I	3,2	0,4
(aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)		

wskaźnik płynności II	3,2	0,4
(aktywa obrotowe - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe)		

<u>pokrycie aktywów trwałych</u>		
<u>kapitałem własnym</u>	<u>0,91</u>	<u>-0,09</u>
(kapitały własne / aktywa trwałe)		

ilość akcji	27 112 220	9 900 000
-------------	------------	-----------

zysk na akcję EPS	0,02	0,07
(zysk netto / ilość akcji)		

wskaźnik dywidendy na akcję nie jest liczony, gdyż dywidenda nie jest wypłacana

wskaźnik cena akcji do zysku na akcję PE	liczone na 28.12.2015, cena rynkowa akcji 1,73 114,83 zł
(cena akcji / zysk na akcję)	



4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

W badanym okresie spółka kontynuowała dalszy rozwój prowadzonej działalności.

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniosła 14 032 174,66 zł, co oznacza wzrost w stosunku do 2014 roku blisko trzykrotny. Wzrost sumy bilansowej po stronie aktywów wynika przede wszystkim z pojawienia się znacznych środków trwałych w postaci nieruchomości, należności krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych.

Po stronie pasywów nastąpiło zwiększenie kapitału własnego, który jest już dodatni. Stało się to, gdyż spółka osiągnęła zysk w badanym okresie oraz dokonała dwóch emisji akcji – jedna pokryta aportem nieruchomości.

Spółka spłaciła leasingi dzięki uzyskanemu finansowaniu kredytem długoterminowym.

Przychody ze sprzedaży uległy zwiększeniu o 21%. Towarzyszył temu wzrost kosztów działalności operacyjnej ale w mniejszym stopniu w rezultacie czego spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży co należy uznać za bardzo dobry znak poprawy sytuacji finansowej. Rentowność sprzedaży na wszystkich poziomach rachunku zysków i strat jest wysoka – między 10 a 12%.

Wskaźniki rentowności majątku, płynności wzrastają.

Osiągnięte wyniki jak i ogólna sytuacja finansowa Spółki nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności, w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości. Spółka kontynuuje rozwój, dokonuje zmian struktury działalności – rozwija sprzedaż usług co jest odpowiedzią na trendy na rynku, na którym działa. Za korzystne należy uznać zdolność spółki do aktywnego korzystania z dotacji i systematyczną poprawę swojej sytuacji finansowej.



III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1.1 System rachunkowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę rachunkowości) i są one zgodne z obowiązującymi jednostkę przepisami. Ewidencja operacji gospodarczych odbywa się z wykorzystaniem programu komputerowego Symfonia.

Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania mają wyłącznie osoby upoważnione.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na 1 stycznia 2015 roku było sprawozdanie finansowe sporządzone na 31 grudnia 2014 roku.

Zapisy w księgach rachunkowych odzwierciedlają stan rzeczywisty operacji gospodarczych. Dane są wprowadzane kompletnie i poprawnie na podstawie zakwalifikowanych do zaksięgowania dowodów księgowych. Zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania stosowanych procedur.

Chronologia zdarzeń gospodarczych w Spółce jest przestrzegana. Spółka dokonuje miesięcznych zamknięć ksiąg, sporządzając zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych oraz dziennik obrotów zaksięgowanych dokumentów.

Dowody będące podstawą zapisów księgowych zawierają niezbędne dane wymagane ustawą o rachunkowości.

Inwentaryzację aktywów i pasywów, przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Dlatego nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

2. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat

Szczegółowy opis poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat znajduje się w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego Spółki.

3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje zostały sporządzone w sposób kompletny i poprawny stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości.

Dane liczbowe w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Dane wykazane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zostały prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach Spółki.

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone przez Spółkę z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem strat i zysków oraz zapisami w księgach rachunkowych.

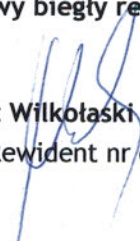
6. Oświadczenie osób reprezentujących spółkę

Osoby reprezentujące spółkę złożyły pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie wystąpieniu istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

Warszawa, dnia 11 lutego 2016 roku

Sea.pl Polska Sp. z o.o.
ul. Marszałkowska 87/107
02-683 Warszawa,
Nr ewidencyjny
3761

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:


Mariusz Wilkołaski
Biegły Rewident nr ewid. 12181

Działający w imieniu Sea.pl Polska Sp. z o.o.:


Mariusz Wilkołaski
Prezes Zarządu
Biegły Rewident nr ewid. 12181