

# **RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

**dla**

**Grupy Kapitałowej**

**Voicetel Communications**

**z siedzibą w Gdańsku przy ul. Słowackiego 35**

## **A. CZĘŚĆ OGÓLNA**

### **I. Informacja o Jednostce Dominującej**

1. Informacje dotyczące aktu założycielskiego:

- Data aktu założycielskiego: 25-09-2012
- Notariat: Notariusz Ewa Panc, Kancelaria Notarialna w Gdańsku
- Repertorium: REP.A 2225/2012

2. Informacje dotyczące rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym:

- Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku,  
VII Wydział Gospodarczy KRS
- Oznaczenie rejestru: Rejestr przedsiębiorców
- Data rejestracji: 11-12-2012
- Numer KRS: 0000443544

3. Czas trwania Jednostki Dominującej jest nieoznaczony.

4. Pozostałe dane identyfikacyjne Jednostki Dominującej:

- numer identyfikacji podatkowej NIP 957-106-73-09
- numer identyfikacji statystycznej REGON 221798923

5. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej zgodnie z rejestracją jest:

- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność.

Faktycznie prowadzona działalność jest zgodna z działalnością zarejestrowaną.

6. Kapitał podstawowy Jednostki na dzień bilansowy wynosił 112 001,00 zł. i dzielił się na 1 120 010,00 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. każda.

7. Struktura własnościowa kapitału podstawowego Jednostki Dominującej według stanu na dzień bilansowy przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość akcji
▪ Dawid Wójcicki	500 010,00	50 001,00
▪ Krzysztof Płachta	500 000,00	50 000,00
▪ Pozostali akcjonariusze	120 000,00	12 000,00
<b>RAZEM:</b>	<b>1 120 010,00</b>	<b>112 001,00</b>

Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej został pokryty zgodnie z prawem. W badanym okresie nie nastąpiły zmiany w kapitale podstawowym.

8. Kapitał własny Jednostki Dominującej na dzień bilansowy wynosił 7 905 237,23 zł.
9. Skonsolidowane sprawozdanie sporządzono na dzień 31 grudnia 2016 r.
10. Według stanu na dzień bilansowy występowały następujące powiązania z innymi jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi – w rozumieniu art.3 ust1. pkt.43 ustawy o rachunkowości:
- Speechguru Sp. z o.o.
11. Wykaz jednostek zależnych wchodzących na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej:
- Speechguru Sp. z o.o. – sprawozdanie finansowe za 2016 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta (Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.) i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Speechguru Sp. z o.o. objęta była skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Speechguru Sp. z o.o. sporządziła sprawozdanie na dzień 31 grudnia 2016 r.

12. Organ uprawniony do reprezentacji Jednostki Dominującej - Zarząd:
- Prezes Zarządu - Dawid Wójcicki
  - Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Płachta

W roku objętym badaniem oraz do dnia zakończenia badania w składzie Zarządu Jednostki Dominującej nie nastąpiły zmiany.

## II. Dane identyfikujące badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2016 r. składa się:

1. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,  
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **13 016 895,75 zł.**
3. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia  
do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości **3 835 292,05 zł.**
4. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujące wzrost kapitału wła-  
snego o kwotę **3 793 291,39 zł.**
5. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazuje wzrost stanu środków pie-  
niężnych o kwotę **17 181,18 zł.**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Badaniem objęto dokumentację konsolidacyjną, stanowiącą podstawę sporządzenia badanego skonsolidowanego sprawozdania oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2016 r. w zakresie zgodności danych kwotowych w nich zawartych z danymi sprawozdania finansowego.

## III. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 r. przeprowadziła Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385. Sprawozdanie uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

## IV. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 r. przeprowadziła Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385, zgodnie z umową zawartą w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej z dnia 14-12-2016 r.

W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Tomasz Szanel wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10931.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz asystenci, stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust.3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Badanie przeprowadzono w siedzibie badanej Jednostki w okresie od 15-03-2017 do 17-03-2017.

Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 31-05-2017 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień bilansowy oraz

nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu. Ograniczenia w zakresie badania nie wystąpiły.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, według stosowanych prób i poziomów istotności wymaganych przez krajowe standardy rewizji finansowej. Z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka - pewne nieprawidłowości mogły nie zostać wykryte.

## **B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU**

### **I. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości**

Jednostki Grupy Kapitałowej posiadają dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości wprowadzone decyzją Zarządu Jednostki Dominującej. Jednostki opracowały i wdrożyły politykę rachunkowości, ustalającą wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

### **II. Wartość firmy**

Dotatnia wartość firmy obliczona została stosownie do art. 60 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

### **III. Wyłączenia konsolidacyjne**

Dokonano między innymi wyłączeń:

- wzajemnych rozrachunków na łączną kwotę 423 795,50 zł.,
- inwestycji długoterminowych na łączną kwotę 505 875,72 zł.,
- zobowiązań długoterminowych na łączną kwotę 505 875,72 zł.,
- przychodów netto ze sprzedaży na łączną kwotę 1 893 000,00 zł.,
- kosztów działalności operacyjnej na łączną kwotę 1 893 000,00 zł.,
- przychodów finansowych na łączną kwotę 15 875,72 zł.,
- kosztów finansowych na łączną kwotę 15 875,72 zł.

### **IV. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa zawiera dane wymagane zał. nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) i obejmuje wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## V. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zgodnie z art.49 ust.2 ustawy o rachunkowości obejmuje:

- ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki w roku badanym i w latach następnych,
- przewidywany rozwój jednostki,
- aktualną i przewidywaną sytuację finansową.

## VI. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

## VII. Podsumowanie końcowe i ocena działalności

Ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument. Zdaniem biegłego nie występują zjawiska wskazujące na zagrożenie dla kontynuacji działalności przy założeniu warunków roku badanego.

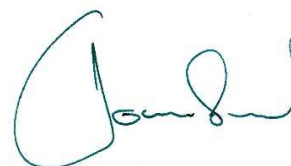
## C. INFORMACJE KOŃCOWE

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miało charakteru audytu podatkowego.

W toku badania sprawozdania finansowego dokonano weryfikacji pakietu konsolidacyjnego. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

**Tomasz Szanel** Nr w rejestrze 10931  
**Kluczowy biegły rewident**  
przeprowadzający badanie w imieniu



**Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.**  
**Nr w rejestrze 3385**  
**ul. Królowej Jadwigi 137 D/5**  
**80-034 Gdańsk**

Gdańsk, dnia 31-05-2017 r.