

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
RAZEM:	1 120 010,00	112 001,00

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 **12 223 383,75 zł.**
3. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości **3 841 825,20 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 **3 841 825,20 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 06-04-2017 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

Dodatnia 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 następnym,
- 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.

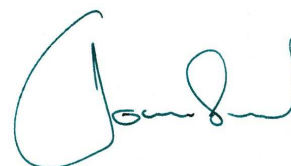
C. INFORMACJE KOŃCOWE

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 06-04-2017 r.