



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA*  
dotyczące badania sprawozdania finansowego  
**DTP S.A.**  
z siedzibą w  
**Warszawie**  
za rok obrotowy kończący się w dniu 31.12.2015 r.

Opinia zawiera 2 strony  
Raport zawiera 11 stron  
Opinia niezależnego biegłego rewidenta  
oraz raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2015 r.

**DTP S.A.**

*Opinia z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015r.*

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

*Dla Walnego Zgromadzenia DTP S.A.*

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego DTP S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Wołoskiej 9 („Spółka”), na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

### *Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta*

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym, o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczególowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

*CB*

**DTP S.A.**

*Opinia z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015r.*

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

*Opinia*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe DTP S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

*Inne kwestie*

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

*Cezary Bąkiewicz*

Cezary Bąkiewicz  
Biegły rewident nr 12232

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B  
02-695 Warszawa

Warszawa, 21 marca 2016 r.

**PKF CONSULT**  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.  
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B  
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63  
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10



Raport  
z badania sprawozdania finansowego

DTP S.A.

w  
Warszawie

za rok obrotowy kończący się w dniu 31.12.2015 r.

Raport zawiera 11 stron  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2015 r.

**DTP S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

## Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	7
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
2.2.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	10
3.2.	Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	10
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	11

DTP S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

## 1. Część ogólna raportu

### 1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

#### 1.1.1. Nazwa Spółki

DTP S.A.

#### 1.1.2. Siedziba Spółki

Ul. Wołoska 9, 02-583 Warszawa

#### 1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego  
Data: 29.04.2011  
Numer rejestru: KRS 0000385173  
REGON: 142920302  
NIP: 5213602553

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest działalność holdingowa..

#### 1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2015 struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 3 571,40 tys. zł przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt	Ilość głosów w %	Wartość nominalna w tys. zł	Udział w kapitale zakładowym w %
Paged Capital Sp. z o.o.	17 703 430	49,57%	1 770,34	49,57%
Rawmove Limited	3 549 972	9,94%	355,00	9,94%
Pioneer Pekao Investment Management S.A.	3 339 259	9,35%	333,93	9,35%
AEGON Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	2 171 411	6,08%	217,14	6,08%
Pozostali	8 949 928	25,06%	894,99	25,06%
<b>RAZEM</b>	<b>35 714 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 571,40</b>	<b>100,00%</b>

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu:

- jest spółką zależną od PAGED Capital Sp. z o.o., która posiada 49,57% udziału w jej kapitale i 49,57% w prawach głosu,
- jest spółką dominującą dla DEBT TRADING PARTNERS BIS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu,
- jest spółką dominującą dla DEBT TRADING PARTNERS Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu,
- jest spółką dominującą dla FINANSE RATALNE Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu,
- jest spółką dominującą wyższego szczebla dla: Debt Trading Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., DTLex Kancelaria Radców Prawnych Rosiński i Wspólnicy S.K.A., DTP NSFIZ, w których DEBT TRADING PARTNERS BIS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Boni Debitum Sp. z o.o., posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu.

**DTP S.A.**

*Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

### **1.1.5. Kierownik jednostki**

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodził:

- Michał Handzlik – Prezes Zarządu,
- Paweł Czechowski – Członek Zarządu,
- Jacek Grzegorz Pytliński – Członek Zarządu.

Na dzień wydania niniejszej opinii w skład Zarządu wchodził:

- Mariusz Kloska – Prezes Zarządu,
- Dariusz Gafka – Członek Zarządu,

- w dniu 12 stycznia 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki powzięła uchwałę w przedmiocie odwołania dotychczasowego Prezesa Zarządu Spółki Pana Michała Handzlika z Zarządu Spółki, ze skutkiem na moment powzięcia uchwały,
- w dniu 12 stycznia 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki powzięła uchwałę w przedmiocie powołania do Zarządu Spółki Pana Mariusza Kloska i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu,
- w dniu 15 stycznia 2016 r. Członek Zarządu Pan Jacek Pytliński, z powodów osobistych, złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Zarządu Spółki,
- w dniu 15 stycznia 2016 r. Członek Zarządu Pan Paweł Czechowski, z powodów osobistych, złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Zarządu Spółki,
- w dniu 29 lutego 2016r. Rada Nadzorcza Spółki powzięła uchwałę w przedmiocie powołania do Zarządu Spółki Pana Dariusza Gafka i powierzenie mu funkcji Członka Zarządu.

## **1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych**

### **1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:**

Imię i nazwisko: Cezary Bąkiewicz  
Numer w rejestrze: 12232

### **1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:**

Firma: PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Orzycka 6, lok 1B, 02-695 Warszawa  
Numer rejestru: KRS 0000579479  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,  
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 20.07.2015 r., zawartą na podstawie uchwały nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 17.07.2015 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

W dniu 9 października 2015 r. w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zostało zarejestrowane przekształcenie PKF Consult Sp. z o.o. w PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.. Spółce PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

## **DTP S.A.**

*Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

Sp. k., jako spółce przekształconej zgodnie z art. 553 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, przysługują wszystkie prawa i obowiązki spółki przekształconej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 8.02.2016 r. do 19.02.2016 r. oraz w siedzibie PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.. do dnia wydania niniejszej opinii i raportu.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz. U. 2015, poz. 1011 z późn. zm.).

### **1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Consult Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 29.05.2015 r. r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 318 746,86 złotych będzie przeznaczony w całości na wypłatę dywidendy.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 17.06.2015 r.

### **1.4. Zakres prac i odpowiedzialności**

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia DTP S.A. z siedzibą w Warszawie i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badana jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie decyzji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19.06.2013 r.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz z innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu, odnośnie tego sprawozdania finansowego, zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości o oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



**DTP S.A.**

*Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezaistnieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany. W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

## 2. Część analityczna raportu

### 2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>					
Rzeczowe aktywa trwałe	161	0,2%	301	0,4%	87,0%
Wartości niematerialne	1	0,0%			-100,0%
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych					
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	0,0%	6	0,0%	-14,3%
Pozostałe aktywa finansowe					
Pozostałe aktywa długoterminowe	60 270	80,5%	60 220	80,7%	-0,1%
	<b>60 439</b>	<b>80,7%</b>	<b>60 528</b>	<b>81,1%</b>	<b>0,1%</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>					
Zapasy					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	159	0,2%	355	0,5%	123,3%
Pozostałe aktywa finansowe	14 262	19,0%	13 203	17,7%	-7,4%
Pozostałe aktywa	5	0,0%	7	0,0%	40,0%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	0,0%	500	0,7%	6150,0%
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży					
	<b>14 434</b>	<b>19,3%</b>	<b>14 065</b>	<b>18,9%</b>	<b>-2,6%</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>74 873</b>	<b>100,0%</b>	<b>74 593</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,4%</b>
PASYWA	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>					
Kapitał zakładowy	3 571	4,8%	3 571	4,8%	
Kapitał zapasowy	67 825	90,6%	66 744	89,5%	-1,6%
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 400		229		
Zyski zatrzymane w tym:	320	0,4%	3 074	4,1%	860,6%
zysk (strata) netto roku bieżącego	320	0,4%	5 931	8,0%	1753,4%
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego			-2 857		
	<b>74 116</b>	<b>99,0%</b>	<b>73 618</b>	<b>98,7%</b>	<b>-0,7%</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>					
Pozostałe zobowiązania finansowe			206	0,3%	100,0%
Rezerwy na podatek odroczonego	558	0,7%	633	0,8%	13,4%
	<b>558</b>	<b>0,7%</b>	<b>839</b>	<b>1,1%</b>	<b>50,3%</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	71	0,1%	67	0,1%	-5,6%
Pozostałe zobowiązania finansowe	91	0,1%	36	0,0%	-60,4%
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego					
Rezerwa na świadczenia pracownicze	8	0,0%	8	0,0%	
Rezerwy krótkoterminowe	29	0,0%	25	0,0%	-13,8%
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży					
	<b>199</b>	<b>0,3%</b>	<b>136</b>	<b>0,2%</b>	<b>-31,7%</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>74 873</b>	<b>100,0%</b>	<b>74 593</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,4%</b>

## 2.2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży	1 102	100,0%	1 434	100,0%	30,1%
Koszty własny sprzedaży	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>1 102</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 434</b>	<b>100,0%</b>	<b>30,1%</b>
Koszty sprzedaży	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Koszty zarządu	788	71,5%	977	68,1%	24,0%
Pozostałe przychody operacyjne	0	0,0%	10	0,7%	100,0%
Pozostałe koszty operacyjne	4	0,4%	110	7,7%	2650,0%
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>310</b>	<b>28,1%</b>	<b>357</b>	<b>24,9%</b>	<b>15,2%</b>
Przychody finansowe	21	1,9%	5 706	397,9%	27071,4%
Koszty finansowe	5	0,5%	57	4,0%	1040,0%
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>326</b>	<b>29,6%</b>	<b>6 006</b>	<b>418,8%</b>	<b>1742,3%</b>
Podatek dochodowy	6	0,5%	75	5,2%	1150,0%
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>320</b>	<b>29,0%</b>	<b>5 931</b>	<b>413,6%</b>	<b>1753,4%</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>320</b>	<b>29,0%</b>	<b>5 931</b>	<b>413,6%</b>	<b>1753,4%</b>
	2014 zł '000	% przychodów <sup>F</sup> ze sprzedaży	2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>320</b>	<b>29,0%</b>	<b>5 931</b>	<b>413,6%</b>	<b>1753,4%</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>320</b>	<b>29,0%</b>	<b>5 931</b>	<b>413,6%</b>	<b>1753,4%</b>

DTP S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

### 2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	j.m.	2014	2015
1. Rentowność sprzedaży	%	28%	24,9%
(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100			
2. Rentowność kapitałów własnych (ROE)	%	0,4%	8,0%
(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100			
3. Rentowność aktywów	%	0,40%	8,0%
wynik netto / (aktywa ogółem na BO+aktywa ogółem BZ)/2			
4. EBIT		310	357
zysk operacyjny			
5. EBITDA		399	6 067
zysk brutto+odsetki+amortyzacja			
6. C/I	%	70,6%	16%
koszty ogółem/przychody ogółem			

CB

### **3. Część szczegółowa raportu**

#### **3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości**

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego sprawozdania z sytuacji finansowej za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka nie przeprowadziła inwentaryzacji składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Istnienie składników majątkowych potwierdziliśmy metodami alternatywnymi.

#### **3.2. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego**

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do sprawozdania finansowego, zawierających opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

#### **3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki**

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

**DTP S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

### **3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta**

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń



Cezary Bąkiewicz  
Biegły rewident nr 12232

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B  
02-695 Warszawa

Warszawa, 21 marca 2016 r.

#### **PKF CONSULT**

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.  
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B  
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63  
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10