

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Fly.pl. Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Fly.pl Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 42, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 4 588 946,69 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący zysk netto w wysokości: 526,10 zł;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 526,10 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: 242 877,64 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej 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 (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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 sprawozdania finansowego 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.

Działalność Spółki Fly.pl S.A. polegała w 2014 roku na zarządzaniu działalnością spółki zależnej tj. Fly.pl. Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która to spółka nie podlegała badaniu sprawozdania finansowego.

Badana Spółka Akcyjna, jako główny składnik aktywów w roku 2014 wykazała wartość udziałów w spółce zależnej w kwocie 3 984 tys. zł. Badanie sprawozdania finansowego za lata 2012 i 2013 przeprowadzone przez podmiot audytorski ALP Group Sp. z o.o. w Warszawie zakończyło się stwierdzeniem biegłych że nie byli oni w stanie potwierdzić wyceny wartości inwestycji długoterminowych, wykazanej jako wartość udziałów w spółce zależnej. Prognozy przepływów pieniężnych, stanowiących zdaniem Zarządu podstawę wyceny, zdaniem biegłych nie były oparte na realnych danych finansowych.

Podobnie, w wyniku niniejszego badania przedłożone prognozy na lata 2015-2016, nie są oparte na realnych danych finansowych.

W dniu 20.11.2014 r. na ręce Zarządu Fly.pl S.A., Spółka Office Centre Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku ul. Podleńskiego 18c, w której 100% udziałów posiada Spółka ATLANTIS S.A., złożyła ofertę na zakup 491 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego. Proponowana cena zakupu to 4 800 tys. zł. Należy wspomnieć, że pięciu spośród sześciu członków Rady Nadzorczej Spółki Fly.pl. S.A. jest jednocześnie członkami Rady Nadzorczej Spółki ATLANTIS S.A.

Do dnia zakończenia badania biegły nie uzyskał informacji o dalszym przebiegu transakcji.

Naszym zdaniem - z wyjątkiem powyższego zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu 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.

Kraków, dnia 06.06.2015



Krzysztof Andrzej Jaskulski
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 1400
przeprowadzający badanie w imieniu Auxilium Audyt Sp. z o.o Sp. k.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nr w rejestrze 3436
z siedzibą w Krakowie, ul. Moniuszki 50.

Auxilium Audyt Sp. z o.o. Sp. k.
ul. Moniuszki 50, 31-523 Kraków
tel. +48 12 417 78 00
NIP: 675-142-43-53 REGON: 121082783
KRS: 0000321651

Auxilium Audyt Sp. z o.o. Sp. k.