Do Klientów TVN Media Sp. z o.o.

Drodzy Partnerzy,

Zgodnie z obietnicą złożoną ponad rok temu zakończyliśmy kolejny etap przeglądu naszej Polityki Handlowej za rok 2014. Jest to ostatni z etapów przeglądu ubiegłorocznej Polityki Handlowej 2014, w związku, z czym dotyczył on pełnego, rocznego cyklu funkcjonowania naszej Polityki Handlowej 2014. Proces został przeprowadzony przez niezależnego audytora.

Obok przeglądu podstawowych założeń związanych z przydzielaniem Klientom warunków handlowych adekwatnie do złożonych przez nich rocznych deklaracji wydatków, sprawdzony został również proces weryfikacji tych wydatków przez TVN Media a wraz z nim rozliczenia warunków handlowych stosownie do zapisów Polityki Handlowej.

Publikując Politykę Handlową 2014, zadeklarowaliśmy, że począwszy od 1 stycznia 2014 warunki handlowe, na podstawie których realizujemy kampanie reklamowe naszych wszystkich Klientów będą zgodne z warunkami ogłoszonymi w naszej Polityce Handlowej 2014. Warunki te zamieszczone są na naszej stronie internetowej. Bazują one na rocznych deklaracjach złożonych przez Klientów oraz uwzględniają korekty wynikające z realizacji wydatków faktycznych w kwocie innej niż zadeklarowana.

Wprowadzając jasne i przejrzyste zasady handlowe chcemy, aby rynek reklamy telewizyjnej w Polsce rozwijał się na uczciwych i zdrowych zasadach z korzyścią dla wszystkich jego uczestników.

W związku z tym faktem potwierdzamy, iż wg naszej najlepszej wiedzy nasze transakcje handlowe:

- w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostały zrealizowane we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z postanowieniami Polityki w zakresie sprzedaży dotyczącymi cen, rabatów i indeksów podanych w Tabelach;
- w okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2014 r. zostały zrealizowane we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z pozostałymi warunkami określonymi w Polityce w zakresie sprzedaży odnoszącymi się do cen przyjętych w transakcjach sprzedaży.

Jednocześnie potwierdzamy, iż wśród wszystkich naszych Klientów został przeprowadzony proces weryfikacji rzeczywistych wydatków w stosunku do złożonych deklaracji oraz że dokonaliśmy przeliczenia warunków handlowych zgodnie z zapisami Polityki.

Zgodność prowadzonych przez nas działań handlowych z Polityką Handlową 2014 TVN Media została potwierdzona w raporcie przygotowanym przez niezależną firmę PricewaterhouseCoopers.

Naszym zdaniem przyjęte przez nas założenia Polityki Handlowej 2014 oraz wprowadzony proces weryfikacji przez niezależnego audytora, przyczyniają się w istotnym stopniu do rozwoju rynku reklamy w Polsce. Świadczą o tym pozytywne zmiany, które obserwujemy wśród poszczególnych uczestników rynku reklamy w Polsce. Chcielibyśmy zapewnić, iż proces rozpoczęty przez TVN Media w 2014 roku, jest również kontynuowany w 2015 roku.

Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

Warszawa, 17 kwietnia 2015 roku.

Raport z niezależnej usługi poświadczającej o wystarczającej pewności

Dla Zarządu TVN Media Sp. z o.o.

Zakres

Zostaliśmy zaangażowani do wykonania niezależnej usługi poświadczającej o wystarczającej pewności dotyczącej przestrzegania przez TVN Media Sp. z o.o. („TVN Media") Polityki TVN Media w zakresie sprzedaży, opublikowanej 17 marca 2014 r. na stronie internetowej TVN Media, www.reklama.tvn.pl („Polityka w zakresie sprzedaży"), w odniesieniu do cen przyjętych w transakcjach sprzedaży telewizyjnego czasu reklamowego („transakcje sprzedaży") w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r., zgodnie z:

- warunkami określonymi w Załącznikach 1 i 2 do Polityki w zakresie sprzedaży, obowiązującymi od 1 stycznia 2014 r. i obejmującymi ceny, rabaty i indeksy („Tabele");

  oraz

- pozostałymi warunkami określonymi w Polityce w zakresie sprzedaży odnoszącymi się do cen przyjętych w transakcjach sprzedaży, obowiązującymi od 1 kwietnia 2014 r.

Opinia z przeprowadzonej usługi poświadczającej o wystarczającej pewności

Naszym zdaniem transakcje sprzedaży zrealizowane:

- w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostały zrealizowane we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z postanowieniami Polityki w zakresie sprzedaży dotyczącymi cen, rabatów i indeksów podanych w Tabelach;

oraz

- w okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2014 r. zostały zrealizowane we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z pozostałymi warunkami określonymi w Polityce w zakresie sprzedaży odnoszącymi się do cen przyjętych w transakcjach sprzedaży.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa, Polska
T: + 48 22 746 4000, F: + 48 22 742 4040, www.pwc.pl
PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 0000044655, NIP 526-021-02-28. Kapitał zakładowy wynosi 10.363.900 złotych. Siedzibą Spółki jest Warszawa, Al. Armii Ludowej 14.

Odpowiedzialność Zarządu

Za przestrzeganie przez TVN Media Polityki w zakresie sprzedaży odpowiada Zarząd. Odpowiedzialność ta obejmuje:

- Opracowanie i publikację Polityki w zakresie sprzedaży, zawierającej odpowiednie kryteria;
- Zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymywanie mechanizmów kontroli wewnętrznej nad procesami, systemami księgowymi i informacjami, które są istotne dla przestrzegania Polityki w zakresie sprzedaży;
- Rejestrowanie transakcji sprzedaży zgodnie z kryteriami wyznaczonymi w Polityce w zakresie sprzedaży;
- Przeprowadzanie kwartalnych i rocznych przeglądów faktycznych wydatków klientów w porównaniu z ich pierwotnymi deklaracjami na cały rok i wprowadzanie odpowiednich korekt zgodnie z Polityką w zakresie sprzedaży;
- Utrzymywanie i zapewnienie integralności strony TVN Media, na której została opublikowana Polityka w zakresie sprzedaży, informacje ujawnione przez Zarząd i nasz raport z niezależnej usługi poświadczającej o wystarczającej pewności.

Nasza odpowiedzialność

Naszym zadaniem jest wyrażenie opinii, w oparciu o przeprowadzone procedury poświadczające o wystarczającej pewności dotyczące przestrzegania przez TVN Media Polityki w zakresie sprzedaży.

Przeprowadziliśmy nasze zlecenie zgodnie z Międzynarodowym Standardem Usług Poświadczających 3000 „Usługi poświadczające inne niż badanie lub przegląd historycznych informacji finansowych". Standard ten wymaga od nas przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i wykonania zlecenia w sposób zapewniający uzyskanie wystarczającej pewności co do transakcji sprzedaży.

Podsumowanie wykonanych prac

Zakres naszych prac obejmował następujące procedury:

- Przeprowadzenie rozmów z istotnymi członkami kierownictwa i pracownikami TVN Media;
- Przegląd stosownych wewnętrznych procedur, dokumentów i zapisów - na podstawie wybranej próby;
- Uzyskanie zrozumienia mechanizmów kontrolnych dotyczących transakcji sprzedaży, w tym wdrożonych przez Zarząd ogólnych mechanizmów kontroli systemów informatycznych;
- Testowanie, na podstawie wybranej próby, zgodności transakcji sprzedaży z kryteriami cenowymi zawartymi w Polityce w zakresie sprzedaży;
- Przeprowadzenie odpowiednich procedur analitycznych.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie do wydania opinii o wystarczającej pewności.

Nieodłączne ograniczenia

Nie modyfikując naszej opinii, zwracamy uwagę na fakt, że w związku z selektywną weryfikacją informacji usługi poświadczające wiążą się z nieodłącznymi ograniczeniami. W związku z tym możliwe jest występowanie niewykrytych oszustw, błędów lub niezgodności. Ze względu na charakter danych i metody stosowane do ich określania i szacowania, dane niefinansowe mogą się wiązać z większymi nieodłącznymi ograniczeniami niż dane finansowe. Ponadto, nasz raport z niezależnej usługi poświadczającej o wystarczającej pewności został sporządzony w celu zaspokojenia zwykłych potrzeb szerokiego grona klientów i dlatego może nie uwzględniać wszystkich aspektów, które każdy z tych klientów może uznać za ważne w swojej konkretnej sytuacji. Co więcej, nasza opinia oparta jest na informacjach historycznych, a wszelkie projekcje informacji i opinii zawartych w tym raporcie na przyszłe okresy byłyby niewłaściwe.

Ograniczenia zastosowania

Raport ten sporządziliśmy na zlecenie TVN Media, w związku z czym jest on przeznaczony do użytku Zarządu TVN Media. Zezwalamy na ujawnienie tego raportu przez TVN Media wyłącznie w całości, według uznania TVN Media, klientom, którzy w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zawarli z TVN Media transakcje sprzedaży w oparciu o Politykę w zakresie sprzedaży, oraz ewentualnym przyszłym klientom, aby umożliwić klientom stwierdzenie, że raport z niezależnej usługi poświadczającej o wystarczającej pewności został zlecony i sporządzony, równocześnie nie przyjmując żadnych zobowiązań ani odpowiedzialności względem klientów.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Warszawa, 17 kwietnia 2015 r.