



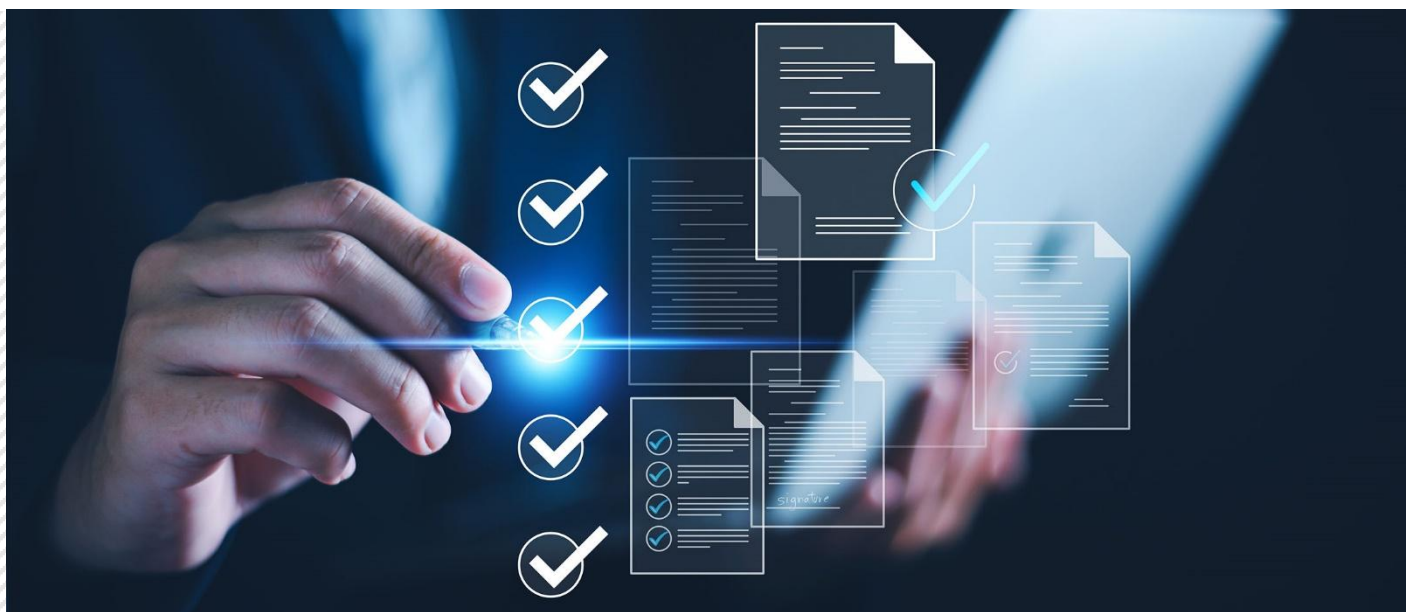
RAPORT Z AUDYTU POD WZGLĘDEM ZGODNOŚCI

ZE STANEM FAKTYCZNYM INFORMACJI O PRZEPROWADZONYCH
DZIAŁANIACH RESTRUKTURYZACYJNYCH W TELEWIZJI POLSKIEJ
S.A. W LIKWIDACJI

za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz od 01 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku spółki:

TELEWIZJA POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA W LIKWIDACJI

z siedzibą w Warszawie (00-999), przy ulicy Jana Pawła Woronicza 17



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z AUDYTU INFORMACJI O PRZEPROWADZONYCH DZIAŁANIACH

RESTRUKTURYZACYJNYCH

TELEWIZJI POLSKIEJ

SPÓŁKI AKCYJNEJ W LIKWIDACJI

z siedzibą w Warszawie (00-999), przy ulicy Jana Pawła Woronicza 17

dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Zwyczajnego
Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Likwidatora
Telewizji Polskiej S.A. w likwidacji

CZĘŚĆ OGÓLNA

Jednostka badana działa na podstawie ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1722 ze zm.). Spółkę zawiązano na czas nieoznaczony.

Spółka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- wpis do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000100679 w dniu 20.03.2002 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym,
- numer identyfikacji podatkowej NIP 5210412987,
- numer identyfikacyjny Regon 010418973.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest: **NADAWANIE PROGRAMÓW TELEWIZYJNYCH OGÓLNODOSTĘPNYCH I ABONAMENTOWYCH**. Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

Likwidatorem Spółki w okresie badanym i do dnia zakończenia działającym na podstawie uchwał: nr 1 o rozwiązaniu Spółki oraz otwarciu jej likwidacji oraz nr 2 o ustanowieniu likwidatora Spółki, z dnia 27 grudnia 2023 r., Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki „Telewizja Polska” Spółka Akcyjna w likwidacji z siedzibą w Warszawie jest **Daniel Maksymilian Gorgosz**.

Decyzją Likwidatora, do sporządzenia niniejszego raportu wybrana została firma audytorska KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ul. Tymienieckiego 25C/410 wpisana pod numerem 3640 na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego. Niniejsze badanie przeprowadzono zgodnie z umową zawartą dnia 22 września 2025 r.

Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Jarosław Wijatkowski (nr rej. 13 294) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Spółki, w rozumieniu art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (D. U. z 2024 r., poz. 1035 z późn. zm.).

Przedmiotem usługi było przeprowadzenie audytu informacji dotyczących działań restrukturyzacyjnych podjętych przez Telewizję Polską S.A. w likwidacji w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2025 r., obejmującego ocenę

wygenerowanych oszczędności wraz ze wskazaniem kosztów ogółem z wyszczególnieniem ich istotnych pozycji odrębnie dla roku 2024 oraz dla pierwszego półrocza 2025 r., a także analizę wydatków majątkowych w tych okresach, oraz sporządzenie raportu biegłego rewidenta zawierającego wyniki przeprowadzonego audytu.

Usługę przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi Krajowymi Standardami wykonywania usług, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Spółka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania niniejszego raportu biegłego rewidenta. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Za prawidłowość sporządzenia dokumentu Informacji z przeprowadzonych działań restrukturyzacyjnych w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., a także za inne kwestie będące przedmiotem badania, odpowiedzialny jest Likwidator badanej Spółki.

Ponadto Likwidator Spółki, na dzień zakończenia badania, złożył pisemne oświadczenie, w którym potwierdził w szczególności, że:

- przekazane biegłemu rewidentowi Informacje, księgi rachunkowe, odpowiednie dowody księgowe oraz wszelkie inne dane niezbędne do realizacji zlecenia są kompletne, prawidłowe i rzetelne,
- wszelkie okoliczności dotyczące ryzyka, że dokument Informacji z przeprowadzonych działań restrukturyzacyjnych może zawierać błędy spowodowane nadużyciami, zostały w pełni ujawnione biegłemu rewidentowi.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Ustalenie stanu faktycznego

Telewizja Polska S.A. w likwidacji (dalej: „Spółka”) sporządziła, na prośbę Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Informację dotyczącą działań restrukturyzacyjnych podjętych w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2025 r., wraz ze wskazaniem wygenerowanych w tym czasie oszczędności (dalej: „Informacja”). W piśmie Ministerstwa podkreślono ponadto konieczność przedstawienia kosztów ogółem, z wyszczególnieniem ich istotnych pozycji odrębnie dla roku 2024 oraz dla pierwszego półrocza 2025 r., jak również wydatków majątkowych poniesionych w badanych okresach.

Zakres i metodologia badania

Badaniem objęto w szczególności weryfikację kosztów i efektów działań restrukturyzacyjnych oraz powiązanych procesów księgowych i decyzyjnych, przy czym prace rewizyjne obejmowały:

- porównanie kosztów i efektów działań restrukturyzacyjnych za 12 miesięcy 2024 r. w porównaniu do danych za 12 miesięcy 2023 r. oraz za I półrocze 2025 r. w porównaniu do I półrocza 2023 r., z odniesieniem do dokumentów źródłowych,
- uzgodnienie danych zawartych w „Informacji” do odpowiednich sprawozdań finansowych za audytowane okresy,
- analizę zapisów księgowych na kontach kosztowych i wydatków majątkowych,
- przeprowadzenie testów szczegółowych polegających na wyborze próby z zapisów księgowych oraz analizie odpowiadających im dokumentów źródłowych, pod kątem prawidłowej klasyfikacji na kontach, ujęciu we właściwym okresie sprawozdawczym oraz zgodności z zapisami księgowymi,
- przegląd i analizę polityki (zasad) rachunkowości Spółki,
- przegląd uchwał organów Spółki oraz dokumentów przywołanych w Informacji z przeprowadzonych działań restrukturyzacyjnych,
- ocenę wiarygodności i zgodności dokumentów źródłowych oraz przedstawionych informacji z rzeczywistymi zdarzeniami gospodarczymi, dokonaną w oparciu o zawodowy osąd biegłego rewidenta.

Wymogi niezależności i inne wymogi etyczne

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Kodeksu etyki zawodowych księgowych wydanego przez Międzynarodową Radę Standardów Etyki dla Księgowych, przyjętego do stosowania uchwałą nr 4249/60/2011 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z 13 czerwca 2011 r. z późn. zm., który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

Wymogi kontroli jakości

Jako firma audytorska stosujemy Krajowy Standard Kontroli Jakości 1 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Zarządzania Jakością (PL) 1 – „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych” wprowadzony przez Radę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego uchwałą nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r., który wymaga od nas zaprojektowania, wdrożenia i utrzymywania systemu zarządzania jakością, w tym polityk lub procedur dotyczących zgodności z zasadami etyki, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie regulacjami i przepisami prawa.

Opinia

W naszej ocenie Informacja z przeprowadzonych działań restrukturyzacyjnych w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., sporządzona przez Telewizję Polską Spółka Akcyjna w likwidacji na prośbę Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, jest zgodna ze stanem faktycznym, została prawidłowo i rzetelnie udokumentowana oraz znajduje odzwierciedlenie w ewidencji księgowej Spółki.

Przedstawione dane w sposób wiarygodny obrazują działania restrukturyzacyjne podjęte w badanym okresie, wraz ze wskazaniem wygenerowanych oszczędności.

Raport zawiera 5 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem Biegłego Rewidenta.



KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

.....
Jarosław Wijatkowski

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13 294

**KPW Audytor**

KPW Audytor Sp. z o.o.

jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Warszawa, dnia 29 września 2025 roku