



Do Klientów TVN Media Sp. z o.o.

Drodzy Partnerzy,

Zgodnie z obietnicami złożonymi w trakcie negocjacji kontraktów na 2015 rok, kontynuujemy procesy przeglądu naszej Polityki Handlowej w tym roku. Wyniki przeprowadzonych w ubiegłym roku przeglądów Polityki Handlowej udowodniły, że Klienci TVN Media mogą polegać na naszych obietnicach a wiarygodność i transparentność są filarami, które pozwalają pozytywnie wpływać na rynek reklamy TV w Polsce.

Weryfikacja aktywności handlowych pierwszego kwartału 2015 dotyczyła wszystkich aspektów naszej Polityki Handlowej opublikowanej 12 grudnia 2014 roku. Proces został przeprowadzony przez niezależnego audytora.

Publikując Politykę Handlową 2015, zadeklarowaliśmy, że począwszy od 1 stycznia 2015 warunki handlowe, na podstawie których realizujemy kampanie reklamowe naszych wszystkich Klientów będą zgodne z warunkami ogłoszonymi w naszej Polityce Handlowej. Warunki te zamieszczone są na naszej stronie internetowej. Bazują one na rocznych deklaracjach złożonych przez Klientów oraz są korygowane adekwatnie do faktycznie dokonywanych wydatków rocznych zgodnie z odbywającym się z naszej strony monitoringiem.

W związku z tym faktem potwierdzamy, iż wg naszej najlepszej wiedzy nasze transakcje handlowe w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2015 r. zostały zrealizowane we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z warunkami określonymi w Polityce Handlowej 2015 w zakresie sprzedaży odnoszącymi się do cen przyjętych w transakcjach sprzedaży.

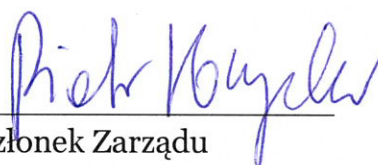
Zgodność prowadzonych przez nas działań handlowych z Polityką Handlową TVN Media została potwierdzona w raporcie przygotowanym przez niezależną firmę PricewaterhouseCoopers.



Prezes Zarządu



Członek Zarządu



Członek Zarządu

Warszawa, 24 czerwca 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 12 grudnia 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 marca 2015 r., zgodnie z warunkami określonymi w Polityce w zakresie sprzedaży odnoszącymi się do cen przyjętych w transakcjach sprzedaży.

Opinia z przeprowadzonej usługi poświadczającej o wystarczającej pewności

Naszym zdaniem transakcje sprzedaży zrealizowane w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2015 r. zostały zrealizowane we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z postanowieniami Polityki w zakresie sprzedaży odnoszącymi się do cen przyjętych w transakcjach sprzedaży.

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. Wszelkie zmiany w deklarowanych wydatkach rocznych mogą mieć wpływ na poprzednio zarejestrowane transakcje sprzedaży za okres 1 stycznia - 31 marca 2015 r.;
- 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 marca 2015 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, 24 czerwca 2015 r.