

Do Klientów TVN Media Sp. z o.o.

Drodzy Partnerzy,

Rozpoczynamy właśnie szósty miesiąc obowiązywania naszej Polityki Handlowej. Wierzymy, że od chwili jej ogłoszenia w dniu 13 grudnia 2013 i obowiązywania od 1 stycznia 2014 roku ma ona istotny wkład w poprawę stanu rynku reklamy telewizyjnej w Polsce poprzez zwiększenie jego przejrzystości. Czujemy się odpowiedzialni za złożone wcześniej obietnice i chcąc pozostać z nimi w zgodzie, zleciliśmy niezależnemu zewnętrznemu podmiotowi przegląd tego, czy nasze działania handlowe prowadzone były zgodnie z opublikowaną polityką.

Zadeklarowaliśmy, że począwszy od 1 stycznia 2014 warunki handlowe, na podstawie których realizujemy kampanie reklamowe naszych wszystkich Klientów będą zgodne z warunkami ogłoszonymi w Załączniku nr 1 oraz Załączniku nr 2 do naszej Polityki Handlowej. Warunki te bazują na rocznych deklaracjach złożonych przez Klientów oraz są korygowane adekwatnie do faktycznie dokonywanych wydatków rocznych zgodnie z odbywającym się z naszej strony monitoringiem.

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.

Według naszej najlepszej wiedzy potwierdzamy, że w okresie od 1 stycznia 2014 do 31 marca 2014 :

- Zaprojektowaliśmy, wprowadziliśmy oraz utrzymujemy odpowiednie procedury kontroli wewnętrznej dotyczące odpowiedniego ujęcia przychodów ze sprzedaży czasu reklamowego zgodnie z założeniami Polityki Handlowej TVN Media.
- Transakcje sprzedaży czasu reklamowego były wycenione zgodnie z warunkami handlowymi określonymi w Załączniku nr 1 oraz Załączniku nr 2 do Polityki Handlowej TVN Media w oparciu o deklarowane roczne wydatki, korygowane odpowiednio do ich rzeczywistego oczekiwanego rocznego poziomu wykonania.
- We wszystkich transakcjach sprzedaży czasu reklamowego w pakietach GRP w okresie od 1 stycznia 2014 do 31 marca 2014 osiągnęliśmy następujące średnie zannualizowane ceny: (pomarańczowy punkt na wykresach pokazuje osiągnięte ceny)

Tabela 1: –Ceny pakietów GRP w kanale TVN

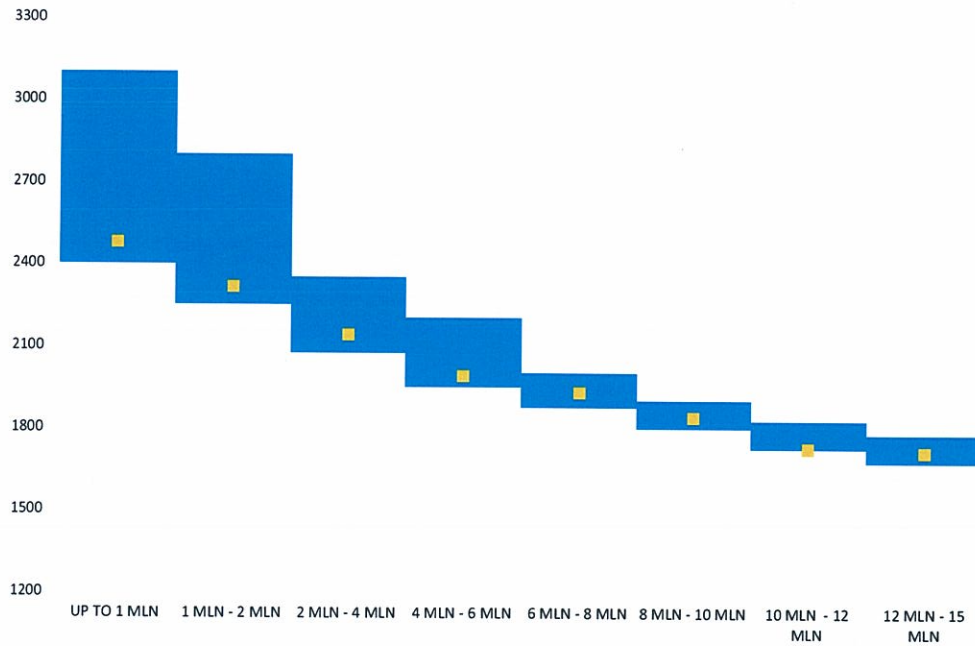
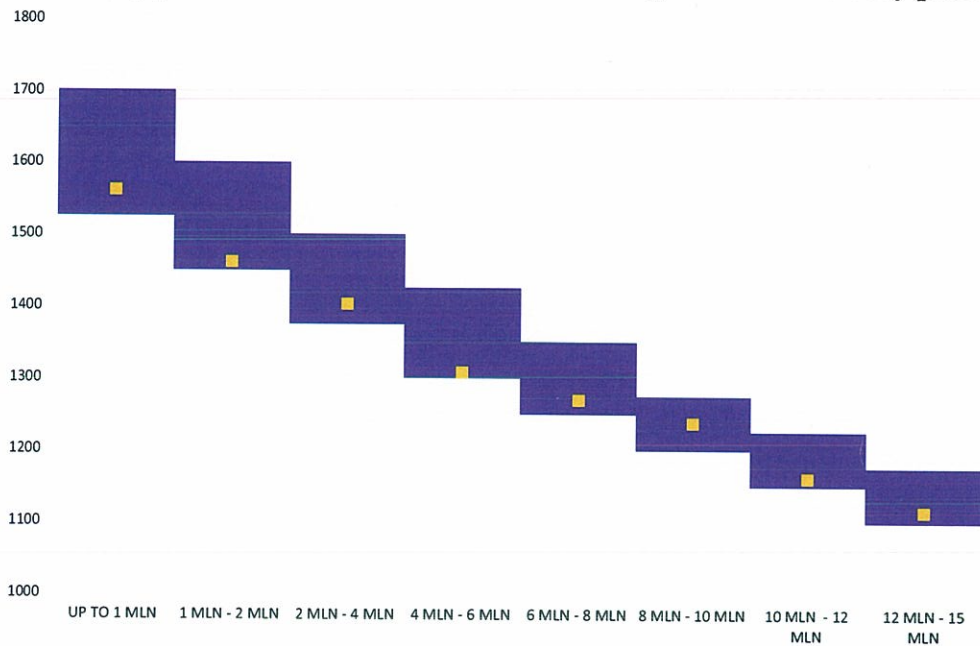


Tabela 2: Ceny pakietów GRP w ofercie Premium TV (przeliczone do ceny pakietu Mix+)



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, 2 czerwiec 2014 roku.

Raport z niezależnej usługi poświadczającej

Dla Zarządu TVN Media Sp. z o.o.

Zakres

Zostaliśmy zaangażowani do wykonania niezależnej usługi poświadczającej o ograniczonej 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 marca 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”).

Wniosek z przeprowadzonej usługi poświadczającej o ograniczonej pewności

Na podstawie wykonanych przez nas czynności nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że transakcje sprzedaży zrealizowane w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2014 r. nie zostały zrealizowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z postanowieniami Polityki w zakresie sprzedaży dotyczącymi cen, rabatów i indeksów podanych w Tabelach.

Odpowiedzialność Zarządu

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

- Opracowanie i publikację Polityki w zakresie sprzedaży z późniejszymi zmianami, 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 2014 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 ograniczonej pewności.

Nasza odpowiedzialność

Naszym zadaniem jest sformułowanie, w oparciu o przeprowadzone procedury poświadczające o ograniczonej pewności dotyczące przestrzegania przez TVN Media Polityki w zakresie sprzedaży, niezależnego wniosku czy cokolwiek zwróciło nasza uwagę co wskazywałoby, że w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2014 r. transakcje sprzedaży nie były realizowane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z kryteriami cenowymi wskazanymi w Tabelach.

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 ograniczonej pewności co do transakcji sprzedaży.

Podsumowanie wykonanych prac

Zakres naszych prac obejmował następujące procedury:

- Przeprowadzenie rozmów z odpowiednimi 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 Tabelach;
- Przeprowadzenie odpowiednich procedur analitycznych - porównanie średniej ceny i średniego rabatu z zakresami cen i rabatów określonymi w Tabelach;
- Uzgodnienie dokonanych przez Zarząd ujawnień dotyczących przychodów z czasu antenowego z odpowiednimi danymi dotyczącymi sprzedaży.

Procedury uzyskiwania dowodów były bardziej ograniczone, niż w przypadku zlecenia zakładającego uzyskanie wystarczającej pewności, dlatego poziom pewności uzyskanej w wyniku realizacji tego zlecenia jest niższy, niż byłby w przypadku zlecenia zakładającego uzyskanie wystarczającej pewności. Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie do wydania wniosku o ograniczonej pewności.

Nieodłączne ograniczenia

Nie modyfikując naszego wniosku, 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 ograniczonej 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, nasz wniosek oparty jest na informacjach historycznych, a wszelkie projekcje informacji i wniosków zawartych w tym raporcie na przyszłe okresy byłyby niewłaściwe.

P



Ograniczenia wykorzystania

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 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 został zlecony i sporządzony, równocześnie nie przyjmując żadnych zobowiązań ani odpowiedzialności względem klientów.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.
PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Warszawa, 2 czerwca 2014 r.