

# **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego**

## **TELE – POLSKA HOLDING S.A.**

**za okres 01.01.2014 r. – 30.06.2014 r.**

**Warszawa, 27 sierpnia 2014 r.**

---

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**TELE – POLSKA HOLDING S.A.**

**za okres 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.**

**Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu**  
**TELE – POLSKA HOLDING S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego TELE – POLSKA HOLDING S.A., z siedzibą w Warszawie, Aleje Jerozolimskie 123a, na które składa się: sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2014 r., sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r., informacja dodatkowa o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.



Andrzej Pulut  
Kluczowy Biegły Rewident nr ew. **10972**  
Przeprowadzający przegląd w imieniu,

**WBS Audyt Sp. z o.o.**  
**Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok U9B**  
**Podmiot uprawniony Nr ew. 3685**

**Warszawa, 27 sierpnia 2014 r.**