

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu TIM Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TIM Spółka Akcyjna (Grupa), w której jednostką dominującą jest TIM Spółka Akcyjna (Spółka) z siedzibą w Siechnicach przy ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 24 (kod pocztowy: 55-011 Siechnice), obejmującego:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **252 255** tysięcy złotych,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, wykazujące stratę netto w kwocie **3 891** tysięcy złotych oraz całkowitą stratę w kwocie **3 891** tysięcy złotych,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **6 554** tysiące złotych,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **11 987** tysięcy złotych,
- dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz 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 skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w dokumentację konsolidacyjną oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Spółki oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy.

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu potwierdzamy, że nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do przeglądanej śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na poniższe kwestie:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TIM S.A., do którego wydajemy raport z przeglądu, stanowi część raportu półrocznego TIM S.A., sporządzonego za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, zawierającego również śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe TIM S.A.;
- objęte śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane finansowe spółki zależnej Rotopino.pl S.A. nie były poddane przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane te nie są istotne dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w szczególności suma bilansowa tej spółki stanowi 5,9% skonsolidowanej sumy bilansowej bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych, a suma osiągniętych przez tę spółkę przychodów ze sprzedaży w skonsolidowanej sumie przychodów ze sprzedaży bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych, wynosi 9,1%.

Maciej Czapiewski



Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający przegląd w imieniu
HLB M2 Audyt Sp. z o.o., wpisany na listę
biegłych rewidentów pod numerem 10326

Maciej Czapiewski



Prezes Zarządu HLB M2 Audyt Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, wpisany na listę
podmiotów uprawnionych do badania pod
numerem 3149.

Warszawa, dnia 30 sierpnia 2013 roku