

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu **TIM Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego TIM Spółka Akcyjna (Spółka lub Jednostka) z siedzibą w Siechnicach (kod pocztowy: 55-011, Siechnice), ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 24, obejmującego:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **290 945** tysięcy złotych,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku, wykazujące stratę netto w kwocie **7 437** tysięcy złotych oraz całkowitą stratę w kwocie **7 437** tysięcy złotych,
- skrócone śródroczne sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **7 437** tysięcy złotych,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 695** tysięcy złotych,
- dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie 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 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.

HLB M2 Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Rakowiecka 41/27, 02-521 Warszawa, www.hlbm2.pl
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy; KRS: 0000380052
REGON: 142839770, NIP: 521-359-69-82, Komplementariusz: HLB M2 Audyt Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - numer 3697
Zarząd Komplementariusza: Maciej Czapiewski – Prezes Zarządu,
Marek Dobek – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Motławska – Członek Zarządu.



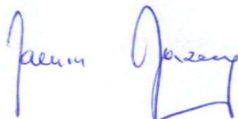
Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy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

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu potwierdzamy, że nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne jednostkowe 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 prawidłowości i rzetelności przeglądane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, zwracamy uwagę na poniższe kwestie:

- w okresie sprawozdawczym objętym przeglądem Zarząd Spółki podjął decyzję o chęci zbycia części aktywów trwałych (nieruchomości) będących własnością Spółki i podjął działania zmierzające do znalezienia nabywcy tych aktywów. W związku z tym Zarząd dokonał przeklasyfikowania środków trwałych o łącznej wartości bilansowej 55 195 tys. zł do aktywów przeznaczonych do sprzedaży i począwszy od dnia 1 kwietnia 2014 roku zaprzestał amortyzowania tych aktywów. Łączna kwota zaniechanej amortyzacji za okres od kwietnia do czerwca 2014 roku wynosi 498 tys. zł.
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, do którego wydajemy raport, stanowi część raportu półrocznego Spółki TIM S.A., sporządzonego za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku, zawierającego również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TIM S.A.

Janusz Jazowy



Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający przegląd
w imieniu HLB M2 Audyt Spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
wpisany na listę biegłych rewidentów pod
numerem 11863

Warszawa, dnia 29 sierpnia 2014 roku

Maciej Czapiewski



Prezes Zarządu Komplementariusza
HLB M2 Audyt Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, wpisany na listę
podmiotów uprawnionych do badania pod
numerem 3697