

**GRUPA KAPITAŁOWA POLKOMTEL S.A.
WARSZAWA, UL. POSTĘPU 3**

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2010
I ZA ROK OBROTOWY
KOŃCĄCY SIĘ W TEN DZIEŃ**

**WRAZ Z
RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA**

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA DO RADY NADZORCZEJ I AKCJONARIUSZY SPÓŁKI POLKOMTEL S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Polkomtel S.A. z siedzibą w Warszawie, na które składają się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2010 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym i skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się w ten dzień oraz podsumowanie najistotniejszych zasad rachunkowości wraz z dodatkowymi notami objaśniającymi.

Zarząd Jednostki Dominującej ponosi odpowiedzialność za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. Odpowiedzialność ta dotyczy: zaprojektowania, wdrożenia oraz utrzymania mechanizmów kontroli wewnętrznej istotnych dla sporządzenia i rzetelnej prezentacji sprawozdania finansowego, tak aby nie zawierało ono istotnych zniekształceń wynikających z nadużyć czy błędów.

Naszym zadaniem jest wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w oparciu o wyniki badania. Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej. Standardy te zobowiązują nas do postępowania zgodnie z kodeksem etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Badanie polegało przede wszystkim na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów potwierdzających kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Procedury badania zostały dobrane zgodnie z profesjonalnym osądem audytora i obejmują także ocenę ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości wynikających z nadużyć lub błędów. Oceniając to ryzyko audytor bierze pod uwagę mechanizmy kontroli wewnętrznej odnoszące się do sporządzenia i rzetelnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Oceny tej dokonuje się dla zaplanowania odpowiednich procedur audytu, ale nie ma ona na celu wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej w spółce. Badanie ma również na celu ocenę zastosowanych zasad rachunkowości i racjonalności dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej szacunków oraz ogólną ocenę prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jesteśmy przekonani, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażonej przez nas opinii z badania.

W naszej opinii załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polkomtel S.A. rzetelnie, we wszystkich istotnych aspektach, przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2010 roku, wynik jej działalności i przepływy środków pieniężnych za rok obrotowy kończący się w ten dzień, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Niniejsza opinia unieważnia opinię o zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2010 wyrażoną w dniu 23 lutego 2011 roku ze względu na uzupełnienie po tym dniu przez Jednostkę Dominującą informacji dodatkowej do zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2010. Nowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe z uzupełnioną informacją dodatkową zostało sporządzone pod datą 17 marca 2011 roku.

Powyższa opinia niezależnego biegłego rewidenta jest tłumaczeniem oryginalnej wersji angielskiej. W przypadku rozbieżności między wersją angielską i polską, wersja angielska będzie wersją rozstrzygającą.



.....
Maria Rzepnikowska
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 3499

Maria Rzepnikowska

Prezes Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 12777

osoby reprezentujące podmiot

Marta Iowpik

Marta Iowpik
Przewodnicząca Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 90113

DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 19, 00-854 Warszawa
tel. (022) 511-08-11, fax (022) 511-08-13
NIP 527-020-07-86; REGON 010076871

.....
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr. ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 17 marca 2011 roku