



KPMG Audyt Sp. z o.o.
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa
Poland

Telefon +48 22 528 11 00
Fax +48 22 528 10 09
E-mail kpmg@kpmg.pl
Internet www.kpmg.pl

Dokument ten jest wolnym tłumaczeniem angielskiego oryginału. Dla celów tłumaczenia, tam gdzie było to uzasadnione, zastosowano terminologię używaną obecnie w Polsce. Wersją wiążącą jest angielski oryginał.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Polkomtel S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Polkomtel S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 3 („Grupa Kapitałowa”), na które składa się śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2011 r., śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym oraz śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r. oraz noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację tego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34”) i innymi obowiązującymi przepisami. Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane skonsolidowane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją skonsolidowanego sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce.

Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd jednostki dominującej oraz ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polkomtel S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2011 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r., zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 oraz jest zgodne z wpływającymi na treść śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Inne kwestie

Dane porównawcze zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz powiązanych notach objaśniających zostały przedstawione na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 r., zbadanego przez inny podmiot uprawniony do badania, który w dniu 17 marca 2011 r. wydał opinię bez zastrzeżeń o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dane porównawcze dotyczące śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz powiązanych not zostały przedstawione na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2010 r., zbadanego przez inny podmiot uprawniony do badania, który w dniu 17 sierpnia 2010 r. wydał opinię bez zastrzeżeń o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W imieniu KPMG Audyt Sp. z o.o. nr ewidencyjny 458
ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa

*Podpisane na oryginale w języku
angielskim*

.....
Biegły rewident nr 11368
Karolina Graś

24 sierpnia 2011 r.
Warszawa

*Podpisane na oryginale w języku
angielskim*

.....
Biegły rewident nr 9645
Dyrektor
Marek Strugała