

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego
sprawozdania finansowego

MEDIATEL S.A.

w Warszawie

za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
MEDIATEL S.A.****z przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego MEDIATEL S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Francesca Nullo 2, na które składa się: jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 roku, jednostkowy rachunek zysków i strat, jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku oraz noty objaśniające.

Zarząd MEDIATEL S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34”) jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami. W oparciu o przeprowadzony przegląd, naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 3 wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz w sprawach w nim nieuregulowanych, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania przeglądu sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

Zgodnie ze standardami stanowiącymi podstawę przeglądu, nasze procedury obejmują wykorzystanie informacji uzyskanych przede wszystkim od kierownictwa jak również osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość MEDIATEL S.A, wgląd w księgi rachunkowe oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku pełnego zakresu badania. Dlatego na podstawie przeprowadzonych procedur nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym półrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Powód przyjęcia takiego założenia przez Zarząd Spółki jest tożsamy z założeniem dotyczącym Grupy Kapitałowej MEDIATEAL S.A. Naszym zdaniem, mimo przyjęcia planu przez wierzycieli spółki zależnej HAWE Telekom sp. z o.o. w restrukturyzacji, a także mając na uwadze trwające postępowanie restrukturyzacyjne w jednostce dominującej HAWE S.A. i trudną sytuację finansową Spółki (brak przychodów, kilkukrotne przekroczenie przez zobowiązania krótkoterminowe aktywów obrotowych, braki środków pieniężnych na regulowanie zobowiązań) istnieje znacząca niepewność w zakresie kontynuacji działalności MEDIATEAL S.A.

Przeprowadzony przez nas przegląd, za wyjątkiem ewentualnych skutków powyższego zastrzeżenia, nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz nie przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej MEDIATEAL S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku, jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku zgodnie z wymogami MSR jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych.

Nie zgłaszając innych zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż Spółka podtrzymała wycenę udziałów jednostki zależnej HAWE Telekom Sp. z o.o. w restrukturyzacji wg stanu z 31.12.2015 r., która została przygotowana na bazie prognozowanych przepływów pieniężnych wynikających z jej działalności operacyjnej, przy jednoczesnym założeniu kontynuowaniu działalności, mimo że znajduje się ona w postępowaniu sanacyjnym. W dalszym ciągu istnieje bowiem znacząca niepewność dotycząca realizacji prognozowanych przepływów.



Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
Region Zachód

Wrocław, 31 sierpnia 2016 r.