



**RAPORT NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego  
sprawozdania finansowego**

**COMPLEX S.A.**

**w**

**Łodzi**

**za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.**

PKF Audyt Sp. z o.o.  
ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02 - 695 Warszawa  
tel. +48 (22) 560 76 50  
fax. +48 (22) 560 76 63  
[audyt@pkfpolska.pl](mailto:audyt@pkfpolska.pl)  
[www.pkfpolska.pl](http://www.pkfpolska.pl)

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej  
COMPLEX S.A.**

**z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania  
finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego COMPLEX S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Papiernicza 7, na które składa się:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą: **104 697 TPLN**

- jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wykazujący zysk netto: **3 840 TPLN**

- jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, wykazujące wzrost kapitału o kwotę: **3 662 TPLN**

- jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, wykazujące wzrost środków pieniężnych o kwotę: **445 TPLN**

oraz

załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPLEX S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Papiernicza 7, na które składa się:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku, zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą: **191 285 TPLN**

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 wykazujące zysk netto: **355 TPLN**

- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013, niewykazujące zmian w kapitale własnym. **0 TPLN**

- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **151 TPLN**

- oraz dane objaśniające.

Zarząd COMPLEX S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego 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

PKF Audyt Sp. z o.o.  
ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02 - 695 Warszawa  
tel. +48 (22) 560 76 50  
fax. +48 (22) 560 76 63  
[audyt@pkfpolska.pl](mailto:audyt@pkfpolska.pl)  
[www.pkfpolska.pl](http://www.pkfpolska.pl)

przeгляд, naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania przeglądu sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд 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 COMPLEX 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 skróconym śródrocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzony przez nas przeгляд nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz nie przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej COMPLEX S.A. na dzień 30 czerwca 2013 roku, jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku zgodnie z wymogami 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.

**Marta Komorowska**  
Biegły rewident nr 11272

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o.  
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 548

**Oddział Centrum Biuro w Łodzi**  
ul. Żeromskiego 68  
90-502 Łódź

Łódź, 30 sierpnia 2013 r.

PKF Audyt Sp. z o.o.

02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B  
**ODDZIAŁ CENTRUM BIURO W ŁODZI**  
90-502 ŁÓDŹ, ul. Żeromskiego 68  
tel. 42 637 10 11, fax 42 637 31 72  
NIP 725-10-13-699 REGON 471072925