

COMPLEX S. A.
ŁÓDŹ, UL. ŚMIGŁEGO RYDZA 20

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2011 ROKU
WRAZ Z
RAPORTEM Z PRZEGLĄDU

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 ROKU DO 30 CZERWCA 2011 ROKU

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej COMPLEX S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki COMPLEX S.A. z siedzibą w Łodzi przy ulicy Śmigłego Rydza 20, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2011 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) i innymi obowiązującymi przepisami odpowiedzialny jest Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż jednostkowe 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 Spółki.

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 sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego chcielibyśmy zwrócić uwagę na niespełnienie przez Spółkę warunków podanych w umowie kredytu bankowego z Raiffeisen Bank Polska S.A., dotyczących wskaźników rentowności i zadłużenia oraz warunku kredytu bankowego z ING Bank Śląski S.A., dotyczącego wskaźnika zadłużenia. Brak spełnienia tych warunków może skutkować wypowiedzeniem umowy przez bank i ryzykiem żądania natychmiastowej spłaty kwoty kredytu, co może istotnie wpłynąć na krótkookresowy poziom płynności Spółki. Zgodnie z informacją przedstawioną przez Zarząd w nocie II do sprawozdania finansowego, wszelkie zobowiązania wobec Raiffeisen Bank Polska S.A. zostały spłacone z dniem 29 lipca 2011, a zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd, pozostałe posiadane linie kredytowe nie będą wycofane i tym samym Spółce nie grozi ryzyko utraty płynności.

.....
Aneta Pisera

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd
nr ewid. 12165

.....
osoby reprezentujące podmiot

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 010076870

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

Warszawa, 31 sierpnia 2011 roku