



**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

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

**COMPLEX S.A.
w Łodzi**

za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.

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

**z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego
sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2012 r.
do 30 czerwca 2012 r.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego COMPLEX S.A. z siedzibą w Łodzi, Al. Śmigłego Rydza 20, na które składa się:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą: **116 176 TPLN**
- jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku wykazujący zysk netto: **1 146 TPLN**
- jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące spadek kapitału o kwotę: **(1 001) TPLN**
- jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące spadek środków pieniężnych o kwotę: **(844) TPLN**

oraz

załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPLEX S.A. z siedzibą w Łodzi, Al. Śmigłego Rydza 20, na które składa się:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą: **191 328 TPLN**
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012: **920 TPLN**
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę: **(2 826) TPLN**
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **911 TPLN**
- oraz dane objaśniające.

Zarząd COMPLEX S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego 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 przegląd, naszym

zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2400 „Przegląd sprawozdań finansowych”.

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 przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone 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 2012 roku, jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 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 przegląd
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych nr 548

Oddział Regionalny Łódź
ul. Żeromskiego 68
90-502 Łódź

Łódź, 31 sierpnia 2012 r.

PKF Audyt Sp. z o.o.
01-747 Warszawa, ul. Elbląska 15/17
ODDZIAŁ REGIONALNY ŁÓDŹ
90-502 ŁÓDŹ, ul. Żeromskiego 68
tel. 042 637 10 11, fax 042 637 31 72
NIP 725-10-13-699, REGON 471072925