



**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
z przeglądu
śródrocznego skróconego jednostkowego
sprawozdania finansowego**

KOPEX S.A.

**oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego**

Grupy Kapitałowej KOPEX S.A.

w Katowicach

za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
Grupy Kapitałowej KOPEX S.A.

z przeglądu

śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego
obejmujących okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KOPEX S.A. oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej KOPEX S.A. z siedzibą w Katowicach sporządzonych na dzień 30 czerwca 2010 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KOPEX S.A. obejmuje:

- śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujący zysk netto przypadający na akcjonariuszy w wysokości **20 824 tys. zł**,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy w wysokości **38 743 tys. zł**,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2010 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3 488 183 tys. zł**,
- śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **57 753 tys. zł**,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **34 647 tys. zł**,
- wybrane informacje objaśniające.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe KOPEX S.A. obejmuje:

- śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości **10 561 tys. zł**,
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące całkowity dochód w wysokości **14 472 tys. zł**,
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2010 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 568 384 tys. zł**,
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **14 472 tys. zł**,
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **5 308 tys. zł**,
- wybrane informacje objaśniające.

Za zgodność niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd KOPEX S.A.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tych sprawozdań.


Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego i jego powiązania ze sprawozdaniami jednostek objętych konsolidacją, poprawności zastosowanych zasad rachunkowości oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu jednostki dominującej oraz osób odpowiedzialnych za przygotowanie tego sprawozdania.

Przegląd śródrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego 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 KOPEX S.A.

Zakres i metoda przeglądu skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych istotnie różni się od badań będących podstawą dla wyrażenia opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznych sprawozdań finansowych, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i załączonym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zostały przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, jak również wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259 z późn. zm.).


Barbara Malik
Biegły rewident nr 10458

PKF Audyt Sp. z o.o.
01-747 Warszawa, ul. Elbląska 15/17
ODDZIAŁ REGIONALNY KATOWICE
40-048 KATOWICE, ul. Kościuszki 43
tel. 032 253 84 98, tel./fax 032 253 65 69
NIP 725-10-13-699, REGON 471072925

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

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa

Katowice, 25 sierpnia 2010 r.