



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14

<http://www.rafin.com.pl>

e-mail: biuro@rafin.com.pl

NIP 644 - 326 - 26 - 18

Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469

Nr Regon 240233103

AUDYTOR

KRS 0000341862



RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu skróconego śródrocznego

skonsolidowanego i jednostkowego

sprawozdania finansowego

KOPEX Spółki Akcyjnej

w Katowicach

za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.

SPIS TREŚCI

1. Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
4. Skonsolidowany jednostkowy rachunek zysków i strat
5. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
8. Sprawozdanie z sytuacji finansowej
9. Jednostkowy rachunek zysków i strat
10. Sprawozdanie z całkowitych dochodów
11. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
12. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
13. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego
14. Wnioski i uwagi (nie występują)
15. Potwierdzenie odbioru (w egzemplarzu podmiotu dokonującego przeglądu)

R A P O R T NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego obejmującego okres
od 1 stycznia 2011r. do 30 czerwca 2011r.*

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy KOPEX Spółka Akcyjna w Katowicach ul. Grabowa 1

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego KOPEX Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach ul. Grabowa 1,
na które składa się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2011 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **3.768.459 tys. zł**
- 2) skonsolidowany jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku, wykazujący **zysk netto** w wysokości **54.564 tys. zł**
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku, wykazujące kwotę, w tym:
 - zysk netto w wysokości **61.253 tys. zł**
 - inne całkowite dochody w wysokości **- 4.382 tys. zł**
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym



za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku, wykazujące
wzrost kapitału własnego o kwotę

39.105 tys. zł

5) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pienięż-
nych za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku,
wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę

9.068 tys. zł

6) wybrane informacje objaśniające

Za zgodność tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 tego skonsolidowanego sprawozdania.

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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość grupy kapitałowej KOPEX S.A.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie



finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 185, poz. 1439) oraz 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 państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Bogusława Zemelka
nr ewid. 9368

BZem

Biegły rewident grupy przeprowadzający
przeгляд w imieniu MW RAFIN Spółki z
ograniczoną odpowiedzialnością Spółki
Komandytowej nr ewid. 3076

Podmiot uprawniony

MW RAFIN
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3
Podmiot uprawniony nr 3076 

P R E Z E S
Biegły Rewident

MW
Marian Wcisło
nr ewid. 5424



Sosnowiec, dnia 29 sierpnia 2011 r.

R A P O R T NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

obejmującego okres

od 1 stycznia 2011r. do 30 czerwca 2011r.

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy KOPEX Spółka Akcyjna w Katowicach ul. Grabowa 1

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego KOPEX Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, na które składa się:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2011 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1.635.135 tys. zł**
- 2) jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku, wykazujący **zysk netto** w wysokości **1.021 tys. zł**
- 3) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku, wykazujące kwotę, **957 tys. zł**
w tym:
zysk netto w wysokości **1.021 tys. zł**
inne całkowite dochody w wysokości **- 64 tys. zł**
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku, wykazujące **wzrost**



- | | |
|---|----------------|
| kapitału własnego o kwotę | 957 tys. zł |
| 5) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2011 roku do 30.06.2011 roku, wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę | |
| | 15.302 tys. zł |
| 6) wybrane informacje objaśniające | |

Za zgodność tego skróconego śródrocznego 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 tego sprawozdania.

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.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość KOPEX S.A.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityka) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instru-

mentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 185, poz. 1439) oraz 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 państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Bogusława Zemelka
nr ewid. 9368

BZ

Kluczowy biegły rewident przeprowadza-
jący przegląd w imieniu MW RAFIN
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
Spółki Komandytowej nr ewid. 3076

Podmiot uprawniony

MW RAFIN
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3
Podmiot uprawniony nr 3076 

PREZES
Biegły Rewident

MW
Marian Wcisło
nr ewid. 5424



Sosnowiec, dnia 29 sierpnia 2011 r.