

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres
od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.**

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej MOJ
w Katowicach, ul. Tokarska 6.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego sprawozdania finansowego Spółki Akcyjnej MOJ
z siedzibą w Katowicach, ul. Tokarska 6., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 30.06.2011 r., który po stronie **45.940.723,82 zł,**
aktywów i pasywów zamyka się sumą
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 r. do
30.06.2011 r., wykazujący **zysk netto** w wysokości **440.634,26 zł,**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od
01.01.2011 r. do 30.06.2011 r., wykazujące **zwiększenie**
kapitału własnego o kwotę **440.634,26 zł,**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od
01.01.2011 r. do 30.06.2011 r., wykazujący **zmniejszenie**
stanu środków pieniężnych o kwotę **645.793,17 zł,**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego
odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Akcyjnej MOJ.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), oraz 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 Spółki Akcyjnej MOJ.

Zakres i metoda przeglądu 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 na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Spółki Akcyjnej MOJ na dzień 30.06.2011 r. oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r., zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 roku 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. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Józef Jędrusik (nr ewid. 6046)



**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
przegląd w imieniu MW RAFIN Spółka z o.o.
Spółka Komandytowa nr ewid. 3076**

Sosnowiec, dnia 5 sierpnia 2011 r.

Podmiot uprawniony

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

WICEPREZES
Biegły Rewident


Jarosław Wcisło
nr ewid. 10605