

# RAPORT

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres  
od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.*

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

Dokonaliśmy 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 30.06.2010 roku, który  
po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **34.640.123,65 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od  
01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku, wykazujący  
zysk netto w wysokości **276.618,69 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok  
obrotowy od 01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku,  
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **276.618,69 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy  
od 01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku, wykazujący  
zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **379.168,60 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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



## RAPORT

### NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres  
od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.*

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

Dokonaliśmy 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 30.06.2010 roku, który  
po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **34.640.123,65 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od  
01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku, wykazujący  
zysk netto w wysokości **276.618,69 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok  
obrotowy od 01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku,  
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **276.618,69 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy  
od 01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku, wykazujący  
zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **379.168,60 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 kierownictwa 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 30.06.2010 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku, 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


10



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 )

**Podmiot uprawniony**

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

**MW RAFIN Marian Wcisło  
SPÓŁKA KOMANDYTOWA  
41-200 Sosnowiec, al. Zwycięstwa 3  
Podmiot uprawniony nr 3076** 



**PREZES  
Biegły Rewident**

  
**Marian Wcisło  
nr ewid. 5424**

Sosnowiec, dnia 6 sierpnia 2010 r.