

# **RAPORT**

## **NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

***z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres  
od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.***

- I. Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej MOJ w Katowicach, ul. Tokarska 6.
- II. 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 30.06.2009 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **37.043.300,54 zł**
  - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r., wykazujący zysk netto w wysokości **736.795,29 zł**
  - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **308.845,29 zł**
  - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **448.598,82 zł**
  - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.



Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialny kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

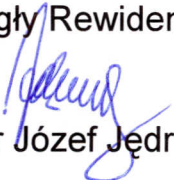
- III. Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.
- IV. Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystanie informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących podstaw opinii wyrażonej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30.06.2009 r. oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r., zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Jednolity tekst Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami ) i wydanymi na jej podstawie, 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 (Dz. U. z 2009 roku Nr 33, poz. 259) oraz w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r., wykonującym dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam (Dz. Urz. UE L 149 z 30.04.2004 r.).

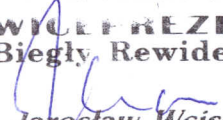
Biegły Rewident

  
mgr Józef Jędrusik

(Nr ewid. 6046)

**MW RAFIN** Marian Wcisło  
Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Sp. z o.o.  
41-200 Sosnowiec, al. Zwycięstwa 3  
Podmiot uprawniony nr 3076 

**WICIEK REZES**  
Biegły Rewident

  
Jarosław Wcisło  
nr ewid. 10605/7717

Sosnowiec, dnia 7 sierpnia 2009 r.