

**ANEKS DO RAPORTU**  
**NIEZALEŻNYCH BIEGLYCH REWIDENTÓW**  
*z badania sprawozdania finansowego*  
*za okres od 1.01.2007r. do 31.12.2007r.*

**M O J**  
**Spółka Akcyjna**  
**w Katowicach, ul. Tokarska 6**

**Sosnowiec, kwiecień 2008 rok**

# SPIS TREŚCI ANEKSU DO RAPORTU

TREŚĆ	STRONA
1	2
Rachunek przepływów pieniężnych Dodatkowa informacja i objaśnienia	
Aneks do raportu niezależnych biegłych rewidentów z badania sprawozdania finansowego uzupełniający opinię – zmiany:	1 - 6
p.3 - SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI AKCYJNEJ MOJ W OKRESIE OD str. 1, 1.01.2007r. DO 31.12.2007r.	
A.VII - INFORMACJE DOTYCZĄCE ZARZĄDU SPÓŁKI str. 6	
D.VII - RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE str. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z 60,61 DZIAŁALNOŚCI – KOREKTA DANYCH w podpunkcie 1 i 2	
ZAŁĄCZNIK NR 4 – KOREKTA WSKAŹNIKÓW Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	
ZAŁĄCZNIK NR 6 – POTWIERDZENIE ODBIORU – w egzemplarzu podmiotu badającego	
Kserokopia pisma z dnia 21.04.2008r. od podmiotu badanego w sprawie zmian w rachunku przepływów pieniężnych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach oraz w załączniku nr 4	
Kserokopie Uchwał Rady Nadzorczej MOJ S.A. Nr 36 i 37 / I / 2008 z dnia 17 kwietnia 2008 roku w sprawie zmian w składzie Zarządu Spółki	

**ANEKS** Z DNIA 25.04.2008 ROKU

## **DO RAPORTU**

**NIEZALEŻNYCH BIEGLYCH REWIDENTÓW**

*z badania sprawozdania finansowego za 2007 rok*

*MOJ Spółka Akcyjna*

*w Katowicach, ul. Tokarska 6*

---

Po zakończeniu badania sprawozdania finansowego za 2007 rok Spółka wprowadziła korekty do : do rachunku przepływów pieniężnych oraz do dodatkowych informacji i objaśnień.

W związku z tym dokonaliśmy powtórnego badania obu tych sprawozdań.

W wyniku przeprowadzonego badania stwierdzamy, że:

- 1.) W rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej niewłaściwie wykazano w poz. C.I.4 – inne wpływy finansowe kwotę 527 221,92 zł oraz w poz. C.II.9 – inne wydatki finansowe, kwotę 9 810 000,00 zł, stanowiące spłatę i udzielenie krótkoterminowych pożyczek innym podmiotom gospodarczym.

Kwoty te powinny zostać wykazane w działalności inwestycyjnej odpowiednio w pozycjach: B.I.4 – inne wpływy inwestycyjne oraz B.II.4 – inne wydatki inwestycyjne.

Przy poprawionej prezentacji wyżej wymienionych pozycji zmieniają się wpływy i wydatki z działalności inwestycyjnej i finansowej jak również przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej oraz finansowej, ale sumaryczne przepływy pieniężne netto pozostają bez zmian.

Zmianie ulegną natomiast niektóre wielkości wskaźników z przepływów pieniężnych w załączniku nr 4 do raportu, nie wpływa to jednak na sposób wnioskowania co do kontynuacji działalności przez Spółkę, która nie jest zagrożona i na inne wnioski ujęte w naszym raporcie.

Także w działalności inwestycyjnej w poz. B.I.3.b – wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, widnieje kwota 189 456,15, która ujmuje w sobie część odsetek od udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym w wysokości 12 486,92 zł . Kwota 12 486,92 zł powinna być zaprezentowana oddzielnie w działalności inwestycyjnej w poz. B.I.3.a – wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych.

Zestawienie zmian w rachunku przepływów pieniężnych przedstawia się następująco:

w zł

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Sprawozdanie pierwotne	Sprawozdanie po korektach
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	470 184,14	997 406,06
3. Z aktywów finansowych		
a ) w jednostkach powiązanych	0,00	12 486,92
- odsetki	0,00	12 486,92
b ) pozostałych jednostkach	189 456,15	176 969,23
- odsetki	158 781,15	146 294,23
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	527 221,92
II. Wydatki	3 252 287,23	13 062 287,23
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 585 300,70	11 395 300,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 782 103,09	- 12 064 881,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	21 611 693,24	21 084 471,32
4. Inne wpływy finansowe	532 681,11	5 459,19
II. Wydatki	14 985 322,94	5 175 322,94
9. Inne wydatki finansowe	9 810 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 626 370,30	15 909 148,38

- 2.) Powyższe zmiany w rachunku przepływów pieniężnych wymagały skorygowania punktu III w informacji dodatkowej i objaśnieniach (str. 15 i 16) – objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku środków pieniężnych.

Spółka skorygowała swoje sprawozdanie finansowe: rachunek przepływów środków pieniężnych i informację dodatkową wraz z objaśnieniami oraz przeliczyła ponownie wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych ujęte w załączniku nr 4 do opinii i raportu.

W związku z tym w raporcie z badania sprawozdania finansowego za 2007 rok punkt D. VII ( podpunkty 1. i 2. ) na str. 60 i 61 otrzymują następujące brzmienie:

**D.VII RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**

1. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony poprawnie w oparciu o dane wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacjach i objaśnieniach oraz w księgach rachunkowych.

W okresie badanym wykazuje zwiększenie środków o  
kwotę

7 771 224,15 zł

Przepływy pieniężne z poszczególnych rodzajów działalności wykazują następujące wielkości:

- działalność operacyjna	plus	+ 3 926 956,94 zł
- działalność inwestycyjna	minus	- 12 064 881,17 zł
- działalność finansowa	plus	+ 15 909 148,38 zł

2. **Dodatkowe informacje i objaśnienia** zostały sporządzone poprawnie w oparciu o dane wynikające z ksiąg rachunkowych i innych dokumentów znajdujących się w Spółce. Zmianie uległ punkt III informacji dodatkowej i objaśnień ( str. 15 i 16 ) – objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych w związku z przesunięciami kwot dotyczących udzielonych przez Spółkę pożyczek innym podmiotom gospodarczym z działalności finansowej do działalności inwestycyjnej, a także zmienioną prezentacją kwoty 189 456,15 zł wykazanej pierwotnie w działalności inwestycyjnej w poz. B.I.3.b -wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, a obecnie w rozbiściu na jednostki powiązane B.I.3.a (12 486,92 zł - odsetki od udzielonych pożyczek) jak i pozostałe jednostki – B.I.3.b 176 969,23 ( 146 294,23 – odsetki od udzielonych pożyczek, 30 175,00 zł – inne wpływy z aktywów finansowych ).

W międzyczasie nastąpiły w Spółce, decyzją Rady Nadzorczej ( Uchwały nr 36 i 37 / I /2008 z dnia 17 kwietnia 2008 roku ) zmiany w liczbie Członków Zarządu Spółki. Z funkcji Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Handlowych Spółki odwołany został Pan Rafał Nowak. Rada Nadzorcza postanowiła zmienić liczbę Członków Zarządu Spółki obecnej kadencji z trzech do dwóch osób. Informacje te także zostały ujęte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w punkcie X – inne informacje na str. 21.

W związku z powyższym, w raporcie z badania sprawozdania finansowego za 2007 rok informacja dotycząca Pana Rafała Nowaka zawarta w punkcie 3. – Skład Zarządu Spółki Akcyjnej w okresie od 1.01.2007r. do 31.12.2007r. na str. 1. oraz w punkcie A.VII – Informacje dotyczące Zarządu Spółki na str. 6. otrzymuje brzmienie:

Wiceprezes Zarządu

mgr

Rafał Nowak

od 1.11.2006r. do 17.04.2008r.



Dokonane przez Spółkę zmiany w rachunku przepływów pieniężnych oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie mają wpływu na wydaną przez nas opinię do sprawozdania finansowego spółki MOJ S.A. za 2007 rok, na klauzulę weryfikacji, a także na raport poza punktami: 3. na str. 1., A.VII na str.6. oraz D.VII podpunkt 1. i 2. na str. 60 i 61 raportu i załącznikiem nr 4 do raportu –wskaźniki z przepływów pieniężnych.

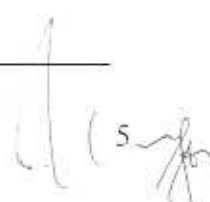
Nie omówione w aneksie pozycje sprawozdania finansowego nie uległy zmianie.

Aneks stanowi integralną część raportu z dnia 15 marca 2008 roku z badania sprawozdania finansowego za 2007 rok.

#### USTALENIA KOŃCOWE

1. Niniejszy aneks do raportu zawiera 6 stron maszynopisu kolejno ponumerowanych. Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpisy biegłych rewidentów.
2. Do aneksu załącza się skorygowane sprawozdanie finansowe za 2007 rok - rachunek z przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia - oraz:
  - Załącznik nr 4 – korekta wskaźników z przepływów pieniężnych,
  - Załącznik nr 6 – potwierdzenie odbioru ( w egzemplarzu podmiotu badającego ),
  - Kserokopia pisma od badanego podmiotu z dnia 21.04.2008r. w sprawie zmian w rachunku przepływów pieniężnych oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

5



- Kserokopie Uchwał Rady Nadzorczej MOJ S.A. nr 36 i 37 / I /2008 z dnia 17 kwietnia 2008 roku w sprawie odwołania wiceprezesa Zarządu Spółki oraz zmian w liczbie Członków Zarządu Spółki.

Biegły Rewident



Janina Stolecka

Nr ewid. 5847/814

Biegły Rewident



mgr Jarosław Wcisło

Nr ewid. 10605/7717

Podmiot badający

**MW RAFIN** Marian Wcisło  
Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Sp. z o.o.  
ul. Sosnowiecka, al. Zwycięstwa 3  
Kodmiejscowy nr 3076 [2]

**P R E Z E S**  
Biegły Rewident



Marian Wcisło  
Nr ewid. 5824/785

Sosnowiec, dnia 25 kwietnia 2008 roku



Wskaźniki z rachunku przepływów pieniężnych

Załącznik nr 4

Nazwa wskaźnika i sposób obliczenia	Kwoty za okres			Wskaźnik				zmiana wskaźnika		kwoty w tys.
	01.01- 31.12.2007	01.01- 31.12.2006	01.01- 31.12.2006*	za okres 01.01- 31.12.2007	za okres 01.01- 31.12.2006	za okres 01.01- 31.12.2006*	7	8		
I	2	3	4	5	6	7	8	9		
1. WSKAŹNIK udziału zysku netto w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 961,7	471,4	1 974,1	0,5	0,0	0,0	0,5	0,5		
Zysk netto	3 927,0	-1 211,6	-624,5							
2. WSKAŹNIK udziału amortyzacji w stanie środków pieniężnych z działalności operacyjnej	816,0	137,4	811,1	0,2	0,0	0,0	0,2	0,2		
Amortyzacja	3 927,0	-1 211,6	-624,5							
3. WSKAŹNIK zdolności wypłacowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 927,0	-1 211,6	-624,5	15,7	0,0	0,0	15,7	15,7		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	25 011,4	-333,3	956,9							
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej + wpływy z działalności finansowej										
4. WSKAŹNIK sfinansowania inwestycji w rzeczowy majątek trwały oraz WNIP	1 357,0	75,1	335,3	0,3	0,0	0,0	0,3	0,3		
Nakłady na środki trwałe i WNIP	3 927,0	-1 211,6	-624,5							
5. WSKAŹNIK ogólnej wystarczalności środków	3 927,0	-1 211,6	-624,5	0,2	0,0	0,0	0,2	0,2		
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	18 237,6	248,0	1 313,3							
Wydaki z działalności inwestycyjnej oraz finansowej	297,0	33,1	214,6	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1		
6. WSKAŹNIK pokrycia odsetek	3 927,0	-1 211,6	-624,5							
Odsetki z działalności finansowej										
7. WSKAŹNIK wydajności gotówkowej zainwestowanego kapitału z działalności operacyjnej	3 927,0	-1 211,6	-624,5	0,2	0,0	0,0	0,2	0,2		
Środki pieniężne z działalności operacyjnej										
Kapitał zainwestowany (kapitały własne-obecnie-inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe bez środków pieniężnych)	24 408,6	15 890,0	15 890,0							
8. WSKAŹNIK pieniężnej wydajności aktywów	3 927,0	-1 211,6	-624,5	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1		
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	34 009,9	15 890,0	15 890,0							
Aktywa ogółem	3 927,0	-1 211,6	-624,5	0,3	0,0	0,0	0,3	0,3		
9. WSKAŹNIK pieniężnej wydajności aktywów sprzedaży	15 472,0	3 155,0	16 512,3							
Środki pieniężne z działalności operacyjnej										
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów										

\* W związku ze zmianą w dniu 31.10.2006 r. formy prawnej ze spółkarz ograniczona odpowiedzialnością na spółkę akcyjną, dane Wycoptone wyłączone dla celów informacyjnych.

DYREKTOR DS. TECHNICZNYCH

mgr inż. Andrzej Kosecki  
mgr inż. Henryk Kosiński

PRACOWNIK  
DANE

Andrzej Kosecki



MOJ S.A.  
Grupa Kapitałowa Fasing

Katowice, dnia 21.04.2008 r.

Wpłynęło dnia 21 KWI. 2008  
L. dz. 1324  
Kontrowersja załączająca: 204

Biuro Usług Rachunkowości  
i Finansów

RAFIN Sp. Jawna

Al. Zwycięstwa 3

41-200 Sosnowiec

**Zmiany w rachunku przepływów pieniężnych, wskaźnikach z rachunku przepływów pieniężnych (załącznik 4) oraz w informacji dodatkowej i objaśnieniach za 2007 rok.**

Uprzejmie informujemy, że w rachunku przepływów pieniężnych za 2007r. omyłkowo wykazaliśmy kwoty: 527 221,92 zł i 9 810 000,00 zł stanowiącą spłacone i udzielone pożyczki innym podmiotom gospodarczym odpowiednio w pozycjach C.I.4 – inne wpływy finansowe i C.II.9 – inne wydatki finansowe w działalności finansowej zamiast w pozycjach B.I.4 – inne wpływy inwestycyjne oraz B.II.4 – inne wydatki inwestycyjne w działalności inwestycyjnej.

Poza tym kwota 189 456,15 zł wykazana w działalności inwestycyjnej w poz. B.I.3 – wpływy z aktywów finansowych dotyczy zarówno jednostek powiązanych (12 486,92 zł – odsetki od udzielonych pożyczek) jak i pozostałych jednostek (146 294,23 – odsetki od udzielonych pożyczek, 30 175,00 zł – inne wpływy z aktywów finansowych).

W naszym rachunku przepływów pieniężnych za 2007r. kwotę tę ujęliśmy w działalności inwestycyjnej w całości w poz. B.I.3.b – wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach.

Korekta tych kwot w rachunku przepływów pieniężnych zmienia przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej (poz. B.III i C.III) natomiast nie ma wpływu na poz. – D. – przepływy pieniężne netto razem. Zmianie ulegają niektóre wskaźniki z przepływów finansowych w załączniku nr 4.

W informacji dodatkowej i objaśnieniach poprawiliśmy punkt III – objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Ponieważ w międzyczasie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu (udwołany został wiceprezes pan Rafał Nowak – w załączeniu przesyłamy kserokopię Uchwały Rady Nadzorczej), ujęliśmy także tę zmianę w informacji dodatkowej i objaśnieniach w punkcie X – inne informacje na stronie 21.

Pozostałe składniki naszego sprawozdania finansowego za 2007 rok pozostają bez zmian.

W załączeniu przesyłamy poprawiony i podpisany rachunek przepływów pieniężnych wraz z naniesionymi zmianami w informacji dodatkowej i objaśnieniach oraz w załączniku nr 4 z jednoczesną prośbą o ich akceptację, tak abyśmy mogli dokonać korekty przesłanego na giełdę raportu za 2007 rok.

Za zaistniałą sytuację przepraszamy.

MOJ S.A.  
PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

Andrzej Kosiński

MOJ S.A.  
WICEPREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR ds. TECHNICZNYCH

Henryk Kołodziej

MOJ S.A.  
Spółka Grupy Kapitałowej Fasing  
ul. Tokarska 6, 40-659 Katowice  
tel. 032 604 09 00; fax 032 604 09 01  
www.moj.com.pl

KRS 0000266718 Sąd Rejonowy w Katowicach  
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
NIP 634-21-39-773 REGON 273548901  
Kapitał zakładowy: 8 559 000 zł  
Kapitał wpłacony: 8 559 000 zł

Deutsche Bank PBC S.A.  
Oddział w Katowicach  
nr 72 1910 1136 0014 9594 5121 0001  
MOJ S.A. wdrożył i stosuje  
System Zarządzania Jakością ISO 9001:2000

**Uchwała nr 36/I /2008**

**podjęta na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki MOJ Spółka Akcyjna w dniu  
17 kwietnia 2008 roku**

*dr Wielec*  
**w sprawie: odwołania Prezesa Zarządu Spółki.**

**§ 1**

Na podstawie art. 368 § 4 oraz § 27 ust. 2 pkt. 7) Statutu Spółki Rada Nadzorcza odwołuje z dniem 17 kwietnia 2008 roku z funkcji Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Handlowych Spółki Pana Rafała Nowaka.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**§ 3**

Głosowanie przeprowadzono w trybie tajnym

Liczba obecnych na posiedzeniu - 5  
Liczba głosów „Za” - 5  
Liczba głosów „Przeciw” - 1  
Liczba głosów „Wstrzymujących się” - 1

**Podpisy obecnych Członków Rady Nadzorczej:**

Przewodniczący Rady Nadzorczej

*Andrzej Bik*  
.....  
Andrzej Bik

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

*Sebastian Czyplonka*  
.....  
Sebastian Czyplonka

Sekretarz Rady Nadzorczej

*Marcin Jarosz*  
.....  
Marcin Jarosz

Członek Rady Nadzorczej

*Jan Wycisłok*  
.....  
Jan Wycisłok

Członek Rady Nadzorczej

*Maksymilian Klank*  
.....  
Maksymilian Klank

**Uchwała nr 37 /I /2008**

**podjęta na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki MOJ Spółka Akcyjna w dniu  
17 kwietnia 2008 roku**

**w sprawie: zmiany liczby Członków Zarządu Spółki.**

**§ 1**

Na podstawie art. 368 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 28 ust. 1 w związku z § 28 ust. 2 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza postanawia zmienić liczbę Członków Zarządu Spółki obecnej kadencji z 3-ch do 2-ch osób.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**§ 3**

Głosowanie przeprowadzono w trybie jawnym

Liczba obecnych na posiedzeniu - 5 .....

Liczba głosów „Za” - 5 .....

Liczba głosów „Przeciw” - 1 .....

Liczba głosów „Wstrzymujących się” - 1 .....

**Podpisy obecnych Członków Rady Nadzorczej:**

Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....  
Andrzej Bik

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

.....  
Sebastian Czipionka

Sekretarz Rady Nadzorczej

.....  
Marcin Jarosz

Członek Rady Nadzorczej

.....  
Jan Wycisłok

Członek Rady Nadzorczej

.....  
Maksymilian Klank