

RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres
od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.*

Dla Walnego 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 30.06.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **41.981.800,58 zł,**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r., wykazujący **zysk netto** w wysokości **226.526,40 zł,**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r., wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **226.526,40 zł,**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r., wykazujący **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **1.238.047,87 zł,**

6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie 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 w Katowicach.

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 w Katowicach na dzień 30.06.2012 r. oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 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 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumen-

tów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439, z późn. zm.) 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**

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

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 06 sierpnia 2012 r.