

Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 01.01.2008r. do 30.06.2008r.

I. Dla Rady Nadzorczej MOJ SA

II. Dokonałam przeglądu załączonego sprawozdania finansowego MOJ SA z siedzibą w Katowicach (40-859) ul. Tokarska 6, na które składa się:

- | | |
|---|------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| 2) bilans sporządzony na dzień 30.06.2008r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 34.522.808,74 zł |
| 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2008r. do 30.06.2008r., wykazujący zysk netto w wysokości | 849.453,14 zł |
| 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2008r. do 30.06.2008r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę | 177.626,86 zł |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2008r. do 30.06.2008r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 6.409.472,04 zł |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Moim zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

III. Przegląd przeprowadziłam stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Normy te nakładają na mnie obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

IV. Przeglądu dokonałam głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki.

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

Dokonany przeze mnie 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 30.06.2008r. oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2008r. do 30.06.2008r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002r. poz. 694 z późn. zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu

Ministra Finansów z dnia 19.10.2005r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (DZ. U. nr 209 z 2005r. poz. 1744) oraz Rozporządzeniem Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29.04.2004r., wykonującego 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 dnia 30.04.2004r.).

V. Biegły rewident


mgr Jadwiga Mroczek
Nr ewid. KIBR 2642/985

BIEGLY REWIDENT
Nr ewid. 2642/985
mgr JADWIGA MROCZEK
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 24/15
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych Nr 1662

Sosnowiec, dnia 23 września 2008r.

