

POLINVEST - AUDIT

biegli rewidenci, doradcy podatkowi



**Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu pełnego sprawozdania finansowego**

WOJAS S.A.

ul. Ludźmierska 29, 34-400 Nowy Targ

za okres 01.01.2011 – 30.06.2011

Kraków, sierpień 2011 rok

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z przeglądu pełnego sprawozdania finansowego obejmującego okres
od 1 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011 roku
WOJAS S.A.
z siedzibą w Nowym Targu przy ul. Ludźmierskiej 29
dla Rady Nadzorczej i Akcjonariuszy WOJAS S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego pełnego śródrocznego sprawozdania finansowego WOJAS S.A. z siedzibą w Nowym Targu, ul. Ludźmierska 29.

Na będące przedmiotem przeglądu śródroczne sprawozdanie finansowe składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **126 007 tys. złotych,**
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujący zysk netto w kwocie **669 tys. złotych,**
4. sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujące sumę **- 918 tys. złotych,**
5. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w kwocie **918 tys. złotych,**
6. sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku o kwotę **2 293 tys. złotych,**
7. dodatkowe informacje i objaśnienia.

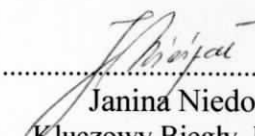
Za zgodność tego pełnego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa", który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami odpowiada Zarząd WOJAS S.A.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień 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 pełne śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego za I półrocze 2011 roku, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość WOJAS S.A.

Zakres i metoda przeglądu pełnego śródrocznego 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 pełnym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że pełne śródroczne sprawozdanie finansowe WOJAS S.A. sporządzone na dzień 30 czerwca 2011 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku, przekazywany przez załączone sprawozdanie finansowe, zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania 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. z 2009 Nr 33, poz. 259).


.....
Janina Niedośpiał
Kluczowy Biegły Rewident,
Numer w rejestrze 2729,
przeprowadzający badanie w imieniu
Polinvest – Audit Sp. z o.o.
z siedzibą w Krakowie, ul. Łukasiewicza 1
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod pozycją 1806

POLINVEST - AUDIT
Spółka z o.o.
31-429 Kraków
ul. Łukasiewicza 1
NIP 676-20-61-598

Kraków, dnia 30 sierpnia 2011 roku.