

FIRMA AUDYTORSKA INTERFIN SP. Z O.O.



UL. RADZIKOWSKIEGO 27/03, 31-315 KRAKÓW
TEL./FAX. (012) 422-49-86, TEL. 601-414-229

WYSOKOŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO: 200.000,00 PLN
NIP: 676-007-69-92

KRS 0000147852 SĄD REJONOWY DLA KRAKOWA – ŚRÓDMIEŚCIA W KRAKOWIE
GŁÓWNI UDZIAŁOWCY:
STOWARZYSZENIE KSIĘGOWYCH W POLSCE
BILANS-SERWIS SP. Z O.O.
ORAZ BIEGLI REWIDENCI

RAPORT

Przeгляд śródroczny jednostkowego sprawozdania
finansowego za okres
od 01.01.2017 r. do 30.06.2017r.

MOJ SPÓŁKA AKCYJNA
40-859 KATOWICE, UL. TOKARSKA 6

Kraków – 2017r.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA JEDNOSTKI
MOJ Spółka Akcyjna**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego
MOJ Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, ul. Tokarska 6, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 30.06.2017 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **61 549 732,16 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **33 289,02 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **33 289,02 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **37 635,95 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie śródrocznego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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 2014 roku, poz. 133 z późn. zm.) oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm.

Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Uzasadnienie wniosku

W Spółce po przeprowadzonej kontroli wszczęto postępowanie podatkowe w zakresie prawidłowości wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego dotycząca podatku VAT za okres od stycznia 2014 r. do września 2014 r.

Spółka złożyła odwołanie z wyjaśnieniami do protokołu. Do dnia zakończenia przeglądu nie nadeszła odpowiedź na odwołanie.

W związku z powyższym Jednostka utworzyła zobowiązanie warunkowe na wynik powyższego postępowania na kwotę 3.369.159,43 zł. Zdaniem biegłego powinna być utworzona rezerwa na wynik postępowania podatkowego

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że poza powyższymi uwagami nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 30.06.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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 2014 roku, poz. 133 z późn. zm.) oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Kluczowy Biegły Rewident

Nr KIBR/4112

mgr Antoni Tekieli

*przeprowadzający badanie
sprawozdania finansowego
w imieniu podmiotu:*

**FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN sp. z o.o.**
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIBR 529

Wiceprezes Zarządu
Dorota Żółta
Biegły Rewident nr ewid. 12648

Kraków, dnia 14 sierpnia 2017 r.