

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy **MOJ Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach, ul. Tokarska 6**

Wprowadzenie

Dokonaliśmy przeglądu załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego, w tym opisu znaczących zasad (polityki) rachunkowości i not objaśniających **MOJ Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach, ul. Tokarska 6**, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 30.06.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **61.783.755,86 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r., wykazujący **zysk netto** w wysokości **124.753,17 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wykazujące **wzrost** kapitału własnego o kwotę **124.753,17 zł**

- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wykazujący **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **385.851,76 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie i rzetelne przedstawienie niniejszych śródrocznych informacji finansowych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2013 r., poz. 330, z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” i wydanymi w oparciu o nią przepisami wykonawczymi, jak również pozostałymi obowiązującymi MOJ S.A przepisami, odpowiedzialny jest Zarząd **MOJ Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach, ul. Tokarska 6.**

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznych informacji finansowych na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 (IAASB) „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

Przegląd śródrocznych informacji finansowych polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe oraz 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 (IAASB).

Na skutek tego przeglądu 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.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne informacje finansowe nie przekazują rzetelnego i jasnego obrazu, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji finansowej MOJ Spółki Akcyjnej na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz finansowych wyników jej działalności i przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy zakończony w tym dniu, zgodnie z ustawą o rachunkowości i wydanymi w oparciu o nią przepisami wykonawczymi, 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 (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 1382 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. z 28 stycznia 2014 r., poz. 133 wraz z późn.zm.).

Jadwin

Grażyna Sadlik nr ewid. 10512


Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu MW RAFIN Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Spółki Komandytowej, nr ewid. 3076



Sosnowiec, dnia 10 sierpnia 2016 r.

Podmiot uprawniony

MW RAFIN

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3
Podmiot uprawniony nr 3076 

WICEPREZES
Biegły Rewident

Jarosław Wcisło
Jarosław Wcisło
nr ewid. 10605