

OPINIA

NIEZALEŻNYCH BIEGLYCH REWIDENTÓW

- I Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej **MOJ** w Katowicach, ul. Tokarska 6.
- II Przeprowadziliśmy badanie 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 31.12.2007r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **34 009 890,51 zł**
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2007r. do 31.12.2007r. wykazujący **zysk netto** w wysokości **1 961 679,86 zł**
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2007r. do 31.12. 2007r. wykazujące **wzrost** kapitału własnego o sumę **21 490 691,99 zł**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2007r. do 31.12.2007r. wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **7 753 746,64 zł**
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- III Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (jednolity tekst Dz. U. Z 2002r. Nr 76, poz. 694 wraz z późn. zmianami),
 - 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

IV Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2007r. jak też jej wyniku finansowego za okres od 1.01.2007r. do 31.12.2007r.,
- b) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu spółki.

V Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości , a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Biegły rewident

Podmiot badający

Janina Stolecka

Nr ewid. KIBR **5847/ 814**

Biegły rewident

mgr Jarosław Wcisło

Nr ewid. KIBR 10605 / 7717

Sosnowiec, dnia 15 marca 2008r.