

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej MOJ w Katowicach, ul. Tokarska 6.

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 31.12.2010 r., który
po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **39.535.994,97 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od
01.01.2010 r. do 31.12.2010 r., wykazujący
zysk netto w wysokości **728.544,62 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok
obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.,
wykazujące **wzrost** kapitału własnego o kwotę **728.544,62 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r., wykazujący
wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1.163.179,60 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

02

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Akcyjnej MOJ w Katowicach, ul. Tokarska 6.

Zarząd oraz Rada Nadzorcza Spółki Akcyjnej MOJ w Katowicach są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, z późn. zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki Akcyjnej MOJ w Katowicach oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej 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 Spółkę Akcyjną MOJ w Katowicach zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - 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.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki Akcyjnej MOJ w Katowicach na dzień 31.12.2010 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 roku,
- b) zostało sporządzone, 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 MOJ Spółki Akcyjnej w Katowicach.

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.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki uwzględniają również postanowienia zawarte w 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. nr 33 z 2009 roku, poz. 259).

Józef Jędrusik (nr ewid. 6046)

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu MW RAFIN Spółka z o.o.
Spółka Komandytowa nr ewid. 3076



Sosnowiec, dnia 31 marca 2011 r.

Podmiot uprawniony

MW RAFIN

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

P R E Z E S
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

KLAUZULA WERYFIKACJI

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. na dzień 31 grudnia 2010 r. przez **Spółkę Akcyjną MOJ** z siedzibą w Katowicach, ul. Tokarska 6 - **zostało zweryfikowane.**

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje:

po stronie aktywów i pasywów sumę

39.535.994,97 zł,

a rachunek zysków i strat zysk w kwocie

728.544,62 zł.



PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 31 marca 2011 r.