

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 w Katowicach, ul. Tokarska 6, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **44.697.234,25 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., wykazujący **zysk netto** w wysokości **904.079,65 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **904.079,65 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **228.686,09 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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” oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach

17

finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 260, z późn. zm.).

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 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.

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

- b) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki Akcyjnej MOJ w Katowicach - na dzień 31.12.2011 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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,

M

c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki Akcyjnej MOJ 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 postanowienia zawarte w rozporządzeniu 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. nr 33 z 2009 roku, poz.259, wraz z późn. zmianami).

Józef Jędrusik (nr ewid. 6046)

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



Podmiot uprawniony

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

P R E Z E S
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 31 marca 2012 r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. na dzień 31 grudnia 2011 r. przez **Spółkę Akcyjną MOJ w Katowicach** przy ulicy Tokarskiej 6, - zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje:

po stronie aktywów i pasywów sumę

44.697.234,25 zł,

a rachunek zysków i strat zysk w kwocie

904.079,65 zł.



PREZES
Bięły Rewident

Marjan Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 31 marca 2012 r.