



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**SPÓŁKA KOMANDYTOWA**  
Podmiot uprawniony nr 3076

**AUDYTOR**

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14  
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: [biuro@rafin.com.pl](mailto:biuro@rafin.com.pl) NIP 644 - 326 - 26 - 18 Nr Regon 240233103  
Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. / O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

# OPINIA

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej  
**MOJ Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach, u. Tokarska 6.**
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego  
**MOJ Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach, ul. Tokarska 6, na które składają się:**
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,  
które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **64.915.251,59 zł**
  - 3) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący  
zysk netto w wysokości **691.655,42 zł**
  - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,  
wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **691.655,42 zł**
  - 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,  
wykazujący **zmniejszenie** stanu środków  
pieniężnych o kwotę **333.215,09 zł**
  - 6) informacje dodatkowe i objaśnienia

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

**Zarząd MOJ S.A w Katowicach** oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z 2013 r., poz. 330, z późn.zm.) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach 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 2014 r., poz. 300).

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

**III 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 rocznego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez **MOJ S.A 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 opinii.

IV Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej **MOJ S.A w Katowicach** na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania 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 S.A w Katowicach**.

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. 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 niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 roku, poz. 133 ).



Grażyna Sadlik

nr ewid. 10512

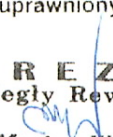
**Kluczowy biegły rewident**  
**przeprowadzający badanie w imieniu**  
**MW RAFIN Spółka z o.o.**  
**Spółka Komandytowa numer ewid. 3076**



**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, 10 kwietnia 2015 r.**





Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**SPÓŁKA KOMANDYTOWA**  
Podmiot uprawniony nr 3076

**AUDYTOR**

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14  
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: [biuro@rafin.com.pl](mailto:biuro@rafin.com.pl) NIP 644 - 326 - 26 - 18 Nr Regon 240233103  
Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

## KLAUZULA WERYFIKACJI

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., na dzień 31 grudnia 2014 r. przez:

**MOJ Spółkę Akcyjną z siedzibą w Katowicach, ul. Tokarska 6** zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje po stronie

aktywów i pasywów sumę

**64.915.251,59 zł**

a rachunek zysków i strat – zysk **netto** w kwocie

**691.655,42 zł**

Sosnowiec, dnia 10 kwietnia 2015 r.



**PREZES**  
Biegły Rewident

*Marian Wcisło*  
**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424