

## **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 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **66.604.235,27 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujący **zysk netto** w wysokości **202.493,07 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **2.599.228,53 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujący **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **83.585,86 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 (tekst jednolity DZ.U. z 11.03.2013 r., poz.330, 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 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 31.12.2013 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 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 08 kwietnia 2014 r.





Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**SPÓŁKA KOMANDYTOWA**

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

Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. / O/Sosnowiec 51106000760000320001096469

Nr Regon 240233103

**AUDYTOR**

KRS 0000341862



## KLAUZULA WERYFIKACJI

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013r. na dzień 31 grudnia 2013r. przez **Spółkę Akcyjną MOJ w Kaowicach, ul. Tokarska 6**

- zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje:

po stronie aktywów i pasywów sumę

**66.604.235,27 zł**

a rachunek zysków i strat

- **zysk netto** w wysokości

**202.493,07 zł**

Sosnowiec, dnia 08 kwietnia 2014r.



**PREZES**  
Biegły Rewident

*Marian Wcisło*  
nr ewid. 5424