

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 2015 roku,
które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **64.855.607,27 zł**
 - 3) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia
2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący
zysk netto w wysokości 203.426,34 zł
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01
stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **203.426,34 zł**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01
stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
wykazujący **zwiększenie** stanu środków
pieniężnych o kwotę **446.331,85 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 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 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 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 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

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
Marian Wcisło
nr ewid. 5424

Sosnowiec, 30 marca 2016 r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., na dzień 31 grudnia 2015 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

64.855.607,27 zł

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

203.426,34 zł

Sosnowiec, dnia 30 marca 2016 r.



PREZES
Biegły Rewident

on
Marian Wcisło
nr ewid. 5424