

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki
MOJ SA z siedzibą w Katowicach (40-859) ul. Tokarska 6 , na które składa się:

- | | |
|--|---------------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2008r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 35 379 053,35 zł |
| 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2008r do 31.12.2008r. wykazujący zysk netto w wysokości | 1 679 732,67 zł |
| 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2008r do 31.12.2008r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 652 652,67 zł |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 7 843 184,67 zł |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) kodeksu spółek handlowych, statutu spółki.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę 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.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2008r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.,
- b) sporządzone zostało, 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 jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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 2009r. 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 2009r. poz. 259).

Biegły rewident



mgr Jadwiga Mroczek
Nr ewidencyjny 2642/985

BIEGLY REWIDENT

Nr ewid. 2642/985

mgr JADWIGA MROCZEK

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 24/15

podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych Nr 1662



Sosnowiec, dnia 30 marca 2009r.

