

MFO S.A.
Sochaczew

Opinia niezależnego
biegłego rewidenta

Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2014

Roedl Audit Sp. z o.o.

Sienna 73
00-833 Warszawa
Telefon + 48 (22) 244 00 00
Telefax + 48 (22) 244 00 01
E-mail warszawa@roedl.pl
Internet www.roedl.com

OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej MFO S.A.

W celu wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym spółki MFO S.A. z siedzibą w Warszawie, sporządzonym na dzień 31.12.2014 r. zgodnie z art. 24-27 ustawy z dnia 29.09.2004 r. o rachunkowości, z dnia 01.01.2014 do 31.12.2014 r. w sprawie dodatkowych załączników do sprawozdania finansowego oraz objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zgodnie z art. 24-27 ustawy z dnia 29.09.2004 r. o rachunkowości, Zarząd Spółki, Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spółki były zgodne z wymaganiami przewidzianymi w art. 24-27 ustawy z dnia 29.09.2004 r. o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymaganiami zastosowania zasad rachunkowości oraz w zakresie informacji dodatkowych i sytuacji majątkowej i finansowej, jak też przedstawienie opinii o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7. ustawy o rachunkowości
2. krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
3. przepisów Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało 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.

Opinia

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

... i inne istotne informacje istotne dla oceny sytuacji
 ... dnia 31.12.2014. Tak też jej wyniki
 ... w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej a w
 rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na
 podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
 ... sprawozdania finansowego przepisami prawa i
 postanowieniami statutu Spółki.

Szczególne objaśnienie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Zapoznaliśmy się ze sporządzonym przez Zarząd sprawozdaniem z działalności za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014. Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego, obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.02.2009 r. w sprawie informacji o wartościach rynkowych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 poz. 259, z późn. zm.) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Warszawa, 09.03.2015

A. Namińska

Agnieszka Namińska

Nr w rejestrze 12093

Lesław Piotr Prochocinski

Bienior rewident

Nr w rejestrze 10097

