

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY MEX POLSKA S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2011 roku **Mex Polska S.A. w Łodzi, ul. Moniuszki 4a**, na które składa się:

- 1) Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości **(-) 355 088,24 zł,**
- 2) Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **18 915 463,66 zł,**
- 3) Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **(+) 8 661 903,21 zł,**
- 4) Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę **(+) 3 717 813,77 zł,**
- 5) Informacje objaśniające do sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami jednostkowego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.)(ustawa o rachunkowości).

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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Ustawa - Dz.U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie jednostkowego 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 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.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe Mex Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości, jak również Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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. z 2009 r., nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami) i są one zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

.....  
Bogusława Kielan-Kuźnicka biegły rewident numer w rejestrze 1624  
Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie w imieniu

AUDITIO  
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod  
numerem 2187  
94-125 Łódź, ul Kolarska 141

Łódź, dnia 22 czerwca 2012 roku