

**Departament Spółek Publicznych**  
**Komisja Papierów Wartościowych i Giełd**

**Raport bieżący nr 22/2004 dotyczy podwyższenia kapitału zakładowego**

*Zgodnie z § 49 ust. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2001 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 10 grudnia 2001, nr 139, poz. 1569)*

W związku z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego ze środków własnych spółki przez Walne Zgromadzenie spółki mające odbyć się w dniu 26 października 2004 roku, Zarząd COMP Rzeszów S.A. informuje, że spełnione zostały przesłanki określone Art. 442 § 2 k.h., ponieważ:

- 1/ zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2003 wykazało zysk,
- 2/ opinia biegłego rewidenta wybranego przez Radę Nadzorczą spółki nie zawiera istotnych zastrzeżeń dotyczących sytuacji finansowej spółki i przedstawia się następująco:

1.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

- I. Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy COMP Rzeszów S.A
- II. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego COMP Rzeszów S.A., na które składa się:
  - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - 2) Bilans sporządzony na dzień 30.06.2004 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 48 724 412,36 zł.
  - 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01-01-2004 roku do 30-06-2004 roku wykazujący zysk netto w kwocie 6 057 604,22 zł.
  - 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01-01-2004 roku do 30-06-2004 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 634 534,22 zł.
  - 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01-06-2004 roku do 30-06-2004 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 490 531.58 zł.
  - 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w związku z podjętymi przez Spółkę działaniami zmierzającymi do podwyższenia kapitału akcyjnego o kwoty 517 500,00 złotych ze środków kapitału zapasowego stosownie do postanowień:

- 1) Rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, póź. 694)
- 2) Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Art. 442 Kodeksu Spółek Handlowych.

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 jednostkę zasad rachunkowości 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 miarodajnej opinii.

IV. Naszym 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 30-06-2004 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01-01-2004 roku do 30-06-2004 roku,
- b) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami i Statutu Spółki

V. 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.

VI. Sytuacja finansowa Spółki pozwala na podwyższenie kapitału akcyjnego do kwoty 517 500,00 zł ze środków kapitału zapasowego.