

ROZDZIAŁ II – OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W PROSPEKCIE

2.1. EMITENT

Firma Spółki: COMP S.A.
Siedziba Spółki: Warszawa
Adres: 02-495 Warszawa; ul. gen. Sosnkowskiego 29
Numery telekomunikacyjne: 0/prefix / 22 570 38 00
0/prefix / 22 662 63 71
Poczta elektroniczna: info@comp.waw.pl
Strona internetowa: www.comp.com.pl

W imieniu Emitenta działają następujące osoby:

Jacek Papaj Prezes Zarządu
Andrzej Olaf Wąsowski Wiceprezes Zarządu
Grzegorz Zieleniec Wiceprezes Zarządu

Informacja o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Emitenta została objęta wnioskiem o niepublikowanie i przedstawiona w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Emitent odpowiada za wszystkie informacje zawarte w Prospekcie.

Oświadczenie o odpowiedzialności osób fizycznych działających w imieniu Emitenta

Działając w imieniu COMP S.A., oświadczamy, że wszystkie informacje zawarte w Prospekcie są prawdziwe, rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa, a także, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą nie istnieją, poza ujawnionymi w Prospekcie, istotne zobowiązania Emitenta ani okoliczności, które mogłyby wywrzeć znaczący wpływ na sytuację prawną, majątkową i finansową Emitenta oraz osiągnięte przez niego wyniki finansowe.

Jacek Papaj
Prezes Zarządu

Andrzej Olaf Wąsowski
Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Zieleniec
Wiceprezes Zarządu

2.2. PODMIOT DOMINUJĄCY

Imię i nazwisko: Jacek Włodzimierz Papaj
Miejsce zamieszkania: Informacja o miejscu zamieszkania podmiotu dominującego została objęta wnioskiem o niepublikowanie i przedstawiona w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Wyżej wskazana osoba odpowiada za wszystkie informacje zawarte w Prospekcie dotyczące Podmiotu Dominującego.

Oświadczenie o odpowiedzialności Podmiotu Dominującego

Niniejszym oświadczam, że wszystkie informacje dotyczące Podmiotu Dominującego zawarte w Prospekcie są prawdziwe, rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Jacek Papaj

2.3. PODMIOTY SPORZĄDZAJĄCE PROSPEKT

2.3.1. EMITENT

Firma Spółki:	COMP S.A.
Siedziba Spółki:	Warszawa
Adres:	02-495 Warszawa; ul. gen. Sosnkowskiego 29
Numery telekomunikacyjne:	0/ prefix / 22 570 38 00 0/ prefix / 22 662 63 71
Poczta elektroniczna:	info@comp.waw.pl
Strona internetowa:	www.comp.com.pl

W imieniu COMP S.A., jako podmiotu sporządzającego Prospekt, działają:

Jacek Papaj	Prezes Zarządu
Andrzej Olaf Wąsowski	Wiceprezes Zarządu
Grzegorz Zieleniec	Wiceprezes Zarządu

Informacja o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu COMP S.A. została objęta wnioskiem o niepublikowanie i przedstawiona w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Osoby działające w imieniu Emitenta jako podmiotu sporządzającego Prospekt odpowiedzialne są za informacje zawarte w Prospekcie w następujących jego częściach: Rozdział II pkt 2.1, 2.3.1, Rozdział VIII z wyłączeniem pkt 8.1.1, 8.1.2, 8.2.1, 8.2.2, 8.3.1., 8.3.2, Rozdział IX, Rozdział X, Załączniki I – V.

Powiązania pomiędzy Emitentem oraz osobami fizycznymi działającymi w jego imieniu a Podmiotem Dominującym

Według stanu na dzień sporządzenia Prospektu pomiędzy Emitentem oraz osobami fizycznymi działającymi w imieniu Emitenta a Podmiotem Dominującym nie istnieją żadne powiązania personalne, kapitałowe, organizacyjne ani umowne z wyjątkiem opisanych w Rozdziale VII pkt 7.3.1, 7.6, 7.7, 7.8 i 7.12.3 oraz podległości wynikających z organizacji zarządzania Emitentem.

Powiązania pomiędzy Emitentem oraz osobami fizycznymi działającymi w jego imieniu

Według stanu na dzień sporządzenia Prospektu pomiędzy Emitentem a osobami fizycznymi działającymi w imieniu Emitenta nie istnieją żadne powiązania personalne, kapitałowe, organizacyjne ani umowne z wyjątkiem umów pożyczek, których treść została objęta wnioskiem o niepublikowanie i przedstawiona w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”, podległości wynikających z organizacji zarządzania Emitentem oraz umów o pracę, o których mowa w Rozdziale VII pkt 7.3.1, 7.6, 7.7, 7.8.

Oświadczenie o odpowiedzialności osób fizycznych działających w imieniu COMP S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt

Działając w imieniu COMP S.A., oświadczamy, że Prospekt w częściach, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Emitent, został sporządzony z zachowaniem należytej staranności zawodowej oraz że informacje zawarte w częściach Prospektu, za których sporządzenie odpowiedzialny jest COMP S.A., są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Jacek Papaj
Prezes Zarządu

Andrzej Olaf Wąsowski
Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Zieleniec
Wiceprezes Zarządu

2.3.2. PRZEDSIĘBIORSTWO SKYLINE INVESTMENT S.A.

Firma Spółki:	Przedsiębiorstwo Skyline Investment Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki:	Warszawa
Adres i numery telekomunikacyjne:	02-797 Warszawa, ul. Relaksowa 45
tel.	0 / prefix / 22 649 25 78
faks	0 / prefix / 22 649 25 77
Poczta elektroniczna:	info@skyline.com.pl konsulting@skyline.com.pl
Strona internetowa:	http://www.skyline.com.pl

W imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A., jako podmiotu sporządzającego Prospekt, działają następujące osoby:

Jerzy Rey Prezes Zarządu
Krzysztof Szczygiel Wiceprezes Zarządu

Informacja o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A. została objęta wnioskiem o niepublikowanie i przedstawiona w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Osoby działające w imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A. odpowiedzialne są za informacje zawarte w Prospekcie w następujących jego częściach: Wstęp, Rozdział I z wyjątkiem pkt. 1.2.2.4, Rozdział II pkt. 2.3.2, Rozdział IV pkt 4.1 – 4.12, 4.16-4.18, 4.20 – 4.22, Rozdział V pkt 5.1 – 5.7, 5.14, 5.15, Rozdział VI, Rozdział VII, Rozdział X Załącznik VIII.

Powiązania pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A. a Podmiotem Dominującym

Pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A. a Podmiotem Dominującym nie występują żadne powiązania natury formalnej, nieformalnej bądź osobistej.

Powiązania pomiędzy Emitentem a Przedsiębiorstwem Skyline Investment S.A. i osobami fizycznymi działającymi w imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A.

Pomiędzy Przedsiębiorstwem Skyline Investment S.A. oraz osobami fizycznymi działającymi w imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A. a Emitentem nie występują żadne powiązania natury formalnej, nieformalnej bądź osobistej z wyjątkiem:

1. Umowy z dnia 20.02.2004 r. dotyczącej doradztwa w procesie wprowadzenia akcji Emitenta do obrotu papierami wartościowymi.
2. Sprawowanej przez Jerzego Reya funkcji Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta na mocy Uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 lutego 2004 r. oraz prowadzonej współpracy handlowej na zasadach ogólnorynkowych.

Oświadczenie o odpowiedzialności osób fizycznych działających w imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt

Działając w imieniu Przedsiębiorstwa Skyline Investment S.A., oświadczamy, że Prospekt w częściach, za których sporządzenie odpowiedzialne jest Przedsiębiorstwo Skyline Investment S.A., został sporządzony z zachowaniem należytej staranności zawodowej oraz że informacje zawarte w częściach Prospektu, za sporządzenie których odpowiada Przedsiębiorstwo Skyline Investment S.A., są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Jerzy Rey
Prezes Zarządu

Krzysztof Szczygiel
Wiceprezes Zarządu

2.3.3. CA IB SECURITIES S.A.

Firma: CA IB Securities S.A.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Emilii Plater 53
00-113 Warszawa
numer telefonu: +48 22 / 520 9999
numer telefaksu: +48 22 / 520 9998
e-mail: Securitiespl@ca-ib.com

Osoby działające w imieniu CA IB Securities S.A.

Wojciech Sadowski Prezes Zarządu
Paweł Tamborski Prokurent

Informacja o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu CA IB Securities S.A. została objęta wnioskiem o niepublikowanie i przedstawiona w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Odpowiedzialność CA IB Securities S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt ograniczona jest do informacji zawartych w Rozdziale II pkt 2.3.3, 2.5, Rozdziale III pkt 3.11, 3.12, Rozdział X Załączniki VI i VII.

Powiązania sporządzającego Prospekt oraz osób fizycznych działających w imieniu sporządzającego Prospekt z Emitentem oraz Podmiotem Dominującym wobec Emitenta

Pomiędzy CA IB Securities S.A. oraz osobami działającymi w imieniu CA IB Securities S.A. a Emitentem oraz Podmiotem Dominującym wobec Emitenta nie istnieją żadne powiązania personalne, strukturalne, kapitałowe ani umowne, z wyjątkiem pełnienia przez CA IB Securities S.A. funkcji Oferującego w procesie wprowadzenia akcji Emitenta do publicznego obrotu.

Oświadczenie o odpowiedzialności osób działających w imieniu CA IB Securities S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt

Oświadczamy, że Prospekt w częściach, za których sporządzenie odpowiedzialny jest CA IB Securities S.A., został sporządzony z zachowaniem należytej staranności zawodowej oraz że informacje zawarte w częściach Prospektu, za sporządzenie których odpowiada CA IB Securities S.A., są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Wojciech Sadowski
Prezes Zarządu

Paweł Tamborski
Prokurent

2.3.4. DORADCA PRAWNY

Firma Spółki: Marek Wierzbowski Kancelaria Radcy Prawnego
Siedziba Spółki: 05-802 Pruszków, ul. Strumykowa
Numery telekomunikacyjne: 0 /prefix/ 22 436 19 67
0 /prefix/ 22 436 19 69
Pocztą elektroniczną: marekwierzbowski@mwlegal.pl
Strona internetowa: <http://www.mwlegal.pl>

Osoby działające w imieniu Doradcy Prawnego:

Marek Wierzbowski Radca Prawny
Marcin Marczuk Pełnomocnik

Informacja o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Doradcy Prawnego została objęta wnioskiem o niepublikowanie i przedstawiona w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Odpowiedzialność Doradcy Prawnego jest ograniczona do następujących części Prospektu: Rozdział I pkt 1.2.2.4, Rozdział II pkt 2.3.4, Rozdział III pkt 3.1 do 3.10, 3.13, 3.14, Rozdział V pkt 5.8 do 5.13, 5.16 do 5.20.

Powiązania pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Doradcy Prawnego a Podmiotem Dominującym

Pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Doradcy Prawnego a Podmiotem Dominującym nie istnieją żadne powiązania natury formalnej, nieformalnej bądź osobistej.

Powiązania pomiędzy Emitentem a Doradcą Prawnym i osobami fizycznymi działającymi w imieniu Doradcy Prawnego

Pomiędzy Doradcą Prawnym oraz osobami fizycznymi działającymi w imieniu Doradcy Prawnego a Emitentem nie występują żadne powiązania natury formalnej, nieformalnej bądź osobistej z wyjątkiem Umowy o świadczenie usług prawnych z dnia 18 marca 2004 roku.

Oświadczenie o odpowiedzialności osób fizycznych działających w imieniu Doradcy Prawnego jako podmiotu sporządzającego Prospekt

Działając w imieniu Doradcy Prawnego, oświadczamy, że Prospekt w częściach, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Doradca Prawny, został sporządzony z zachowaniem należytej staranności zawodowej oraz że informacje zawarte w częściach Prospektu, za sporządzenie których odpowiada Doradca Prawny, są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Marek Wierzbowski
Radca Prawny

Marcin Marczuk
Pełnomocnik

2.4. PODMIOTY UPRAWNIONE DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

2.4.1. NAZWA, SIEDZIBA, ADRES I PODSTAWY UPRAWNIENÍ

Nazwa (firma):	BDO Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Nazwa skrócona:	BDO Polska Spółka z o.o.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Postępu 12
Podstawa uprawnień:	Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 523
Numery telekomunikacyjne:	tel. 0/prefix/ 22 543 16 00 faks 0/prefix/ 22 543 16 01
Poczta elektroniczna:	office@bdo.pl
Strona internetowa:	www.bdo.pl

2.4.2. OSOBY FIZYCZNE DZIAŁAJĄCE W IMIENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Osobą działającą w imieniu BDO Polska Sp. z o.o. w zakresie odpowiedzialności za zamieszczone w Rozdziale VIII opinie o prawidłowości, rzetelności i jasności sprawozdań finansowych Spółki COMP S.A. za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz stanowiących podstawę sporządzenia danych porównywalnych sprawozdań finansowych za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r., a także sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2004 r. do 31.03.2004 r. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki COMP S.A. za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz stanowiących podstawę sporządzenia porównywalnych danych finansowych skonsolidowanych sprawozdań finansowych za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r. jest André Helin – Prezes Spółki BDO Polska Sp. z o.o., biegły rewident – Nr ewid. 90004/502 (adres objęty wnioskiem o niepublikowanie).

2.4.3. BIEGLI REWIDENCI DOKONUJĄCY BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH EMITENTA

Osobą dokonującą badania sprawozdań finansowych Spółki COMP S.A. za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz za okres 1.01.2004 – 31.03.2004 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki COMP S.A. za okres 1.01.2003 – 31.12.2003 r. jest Anna Adach, biegły rewident – Nr ewid. 9703/7254 (adres objęty wnioskiem o niepublikowanie).

Osobą dokonującą badania sprawozdań finansowych stanowiących podstawę sporządzenia danych porównywalnych Spółki COMP S.A. za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych stanowiących podstawę sporządzenia danych porównywalnych Spółki COMP S.A. za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r. jest Anna Bernaziuk, biegły rewident – Nr ewid. 173/223 (adres objęty wnioskiem o niepublikowanie).

2.4.4. POWIĄZANIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ OSÓB FIZYCZNYCH DZIAŁAJĄCYCH W JEGO IMIENIU Z EMITENTEM

Pomiędzy BDO Polska Sp. z o.o. oraz wyżej wymienionymi osobami fizycznymi działającymi w jej imieniu a Spółką COMP S.A. nie ma żadnych innych powiązań prawnych, organizacyjnych, finansowych, z wyjątkiem tych związanych z pełnieniem roli Biegłego Rewidenta dla potrzeb niniejszego Prospektu Emisyjnego oraz badania sprawozdań finansowych za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz za stanowiące podstawę sporządzenia danych porównywalnych okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r., a także sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2004 r. do 31.03.2004 r. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz stanowiących podstawę sporządzenia danych porównywalnych za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r.

2.4.5. OŚWIADCZENIE OSÓB WYMIENIONYCH W PKT 2.4.2

Oświadczam, że BDO Polska Sp. z o.o.:

- została wybrana na biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki COMP S.A. za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz za stanowiące podstawę sporządzenia porównywalnych danych finansowych okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r., a także sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2004 r. do 31.03.2004 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz stanowiące podstawę sporządzenia danych porównywalnych skonsolidowane sprawozdania za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r., zgodnie z wymogami prawa; spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania.

dr André Helin	BDO Polska Sp. z o.o.
State Authorized	Spółka wpisana na listę podmiotów
Public Accountant	uprawnionych do badania
Biegły Rewident 90004/502	sprawozdań finansowych
Prezes BDO Polska Sp. z o.o.	pod numerem 523

2.4.6. OŚWIADCZENIE OSÓB WYMIENIONYCH W PKT 2.4.3

Oświadczam, że jako Biegły Rewident badający w imieniu BDO Polska Sp. z o.o. zamieszczone w niniejszym Prospekcie sprawozdania finansowe Spółki COMP S.A. za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz za okres 1.01.2004 – 31.03.2004 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki COMP S.A. za okres 1.01.2003 – 31.12.2003 r., spełniam warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania.

Anna Adach

Biegły Rewident
Nr ewid. 9703/7254

Oświadczam, że jako Biegły Rewident badający w imieniu BDO Polska Sp. z o.o. zamieszczone w niniejszym Prospekcie stanowiące podstawę sporządzenia danych porównywalnych sprawozdania finansowe Spółki COMP S.A. za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r. oraz stanowiące podstawę sporządzenia danych porównywalnych skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki COMP S.A. za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r., spełniam warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania.

Anna Bernaziuk

Biegły Rewident
Nr ewid. 173/223

2.4.7. OŚWIADCZENIE O ODPOWIEDZIALNOŚCI OSÓB WYMIENIONYCH W PKT 2.4.2 I 2.4.3

Oświadczamy, że:

1. sprawozdania finansowe Spółki COMP S.A. za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz stanowiące podstawę sporządzenia danych porównywalnych za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r., a także sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2004 r. do 31.03.2004 r. oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz stanowiące podstawę sporządzenia danych porównywalnych za okresy obrachunkowe 1.06.2001 – 31.12.2002 i 01.06.2000 – 31.05.2001 r. zamieszczone w Rozdziale VIII niniejszego Prospektu, podlegały badaniu zgodnie z rozdziałem 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku nr 76, poz. 694) i normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Ponadto oświadczamy, że sporządzone na potrzeby właścicieli sprawozdania finansowe za lata kalendarzowe 1.01.2002 – 31.12.2002 i 1.01.2001 – 31.12.2001 r. oraz sporządzone na potrzeby właścicieli

skonsolidowane sprawozdania finansowe za lata kalendarzowe 1.01.2002 – 31.12.2002 i 1.01.2001 – 31.12.2001 r., zamieszczone w Rozdziale IX niniejszego Prospektu, podlegały badaniu zgodnie z rozdziałem 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku nr 76, poz. 694) i normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego za okres kończący się 31.12.2003 r. wydaliśmy z datą 30 stycznia 2004 r. opinię o prawidłowości, rzetelności i jasności sprawozdania finansowego Emitenta z komentarzem uzupełniającym następującej treści:

- 1) Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i nie może stanowić jedynej podstawy oceny sytuacji finansowej i majątkowej Spółki, która jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej. Oprócz sprawozdania jednostkowego Spółka sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, dla której jest jednostką dominującą.
- 2) W kapitale własnym w pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych” Spółka ujęła kwotę 168 tys. zł podatku VAT naliczonego nie podlegającego odliczeniu w latach 1997-2000. Kwota ta wynika z ustalonej decyzją organów kontroli skarbowej kwoty 414 tys. zł pomniejszonej o umorzoną w ramach restrukturyzacji kwotę 246 tys. zł.

Pełna treść wyrażonej opinii jest przedstawiona w Rozdziale VIII pkt 8.1.2.1 niniejszego Prospektu.

Na podstawie przeprowadzonego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2003 wyraziliśmy z datą 14 kwietnia 2004 r. opinię o prawidłowości, rzetelności i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitenta z komentarzem uzupełniającym następującej treści:

- 1) Jednostkowe sprawozdanie spółki RADCOMP S.A. oraz PACOMP Sp. z o.o. za okres 01.01.2003 – 31.12.2003 r. były badane przez inne podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych. Nasza opinia w części dotyczącej tych firm oparta jest na opinii badających je biegłych rewidentów. Spółka TORN Sp. z o.o. nie podlegała badaniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2003 – 31.12.2003 r. na mocy art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- 2) W kapitale własnym w pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych” spółka dominująca COMP S.A. ujęła kwotę 168 tys. zł podatku VAT naliczonego nie podlegającego odliczeniu w latach 1997-2000. Kwota ta wynika z ustalonej decyzją organów kontroli skarbowej kwoty 414 tys. zł pomniejszonej o umorzoną w ramach restrukturyzacji kwotę 246 tys. zł.
- 3) W opinii z badania jednostkowego sprawozdania finansowego PACOMP Sp. z o.o. ujęte zostały następujące objaśnienia:
 - 3.1) „Sprawozdanie finansowe spółki zależnej PACOMP Sp. z o.o. za poprzedni okres obrachunkowy 01.06.2001 – 31.12.2002 r., będące bilansem otwarcia prezentowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 01.01.2003 – 31.12.2003 r. nie podlegało badaniu przez Biegłego Rewidentę na mocy art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Biegły Rewident dokonał przeglądu omawianego sprawozdania finansowego na życzenie właścicieli Spółki.”
 - 3.2) „Najważniejszym partnerem handlowym, z którym spółka zależna PACOMP Sp. z o.o. realizuje 97,5% przychodów ze sprzedaży produktów, jest spółka dominująca COMP S.A. Z uwagi na fakt, że COMP S.A. jest spółką w dobrej sytuacji finansowej oraz jest w trakcie realizacji kontraktu, który zapewnia zbyt na produkty spółki zależnej, nie ma zagrożenia kontynuacji działalności przez jednostkę przynajmniej w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym.”
 - 3.3) „Biegły Rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji zapasów w magazynie spółki zależnej PACOMP Sp. z o.o., gdyż umowa o badanie sprawozdania finansowego za rok 2003 została zawarta w terminie uniemożliwiającym obserwację spisu z natury. Biegły Rewident zastosował alternatywne procedury uzyskania dowodów na istnienie, kompletne wykazanie oraz poprawną wycenę zapasów na dzień bilansowy.”
- 4) W opinii z badania jednostkowego sprawozdania finansowego RADCOMP Sp. z o.o. ujęte zostało następujące objaśnienie:
 - 4.1) „Zwracamy uwagę na powstałą stratę stanowiącą 34% kapitału własnego spółki zależnej RADCOMP S.A., co może stanowić zagrożenie kontynuacji działania.”

Pełna treść wyrażonej opinii jest przedstawiona w Rozdziale VIII pkt 8.2.2.1 niniejszego Prospektu.

Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego za okres kończący się 31.03.2004 r. wydaliśmy z datą 7 maja 2004 r. opinię o prawidłowości, rzetelności i jasności sprawozdania finansowego Emitenta z komentarzem uzupełniającym następującej treści:

- 1) Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i nie może stanowić jedynej podstawy oceny sytuacji finansowej i majątkowej Spółki, która jest podmiotem dominującym w grupie kapitałowej. Oprócz sprawozdania jednostkowego Spółka sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, dla której jest jednostką dominującą.
- 2) Spółka nie przeprowadziła inwentaryzacji wszystkich składników aktywów i pasywów, gdyż sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 01 stycznia 2004 r. do 31 marca 2004 r. sporządzone zostało za okres nie pokrywający się z rokiem obrachunkowym na mocy odrębnych przepisów. Biegły Rewident zastosował alternatywne procedury uzyskania dowodów na istnienie, kompletne wykazanie oraz poprawną wycenę składników aktywów na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Pełna treść wyrażonej opinii jest przedstawiona w Rozdziale VIII pkt 8.3.2.1 niniejszego Prospektu.

2. zamieszczone w Prospekcie porównywalne dane finansowe jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami (polityką) rachunkowości stosowanymi przez Emitenta za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz Grupę Kapitałową za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. Korekty błędów podstawowych ujęte zostały w okresach, których one dotyczą, bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych. Uzgodnienie danych porównywalnych, zamieszczonych w Prospekcie, do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych rzetelnie odzwierciedla dokonane przekształcenie. Dane porównywalne zamieszczone w Prospekcie wynikają ze zbadanych sprawozdań finansowych, po uwzględnieniu korekt doprowadzających do porównywalności z tytułu zmian zasad rachunkowości i korekt błędów podstawowych.
3. forma prezentacji sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2003 r. do 31.12.2003 r. oraz danych porównywalnych zamieszczonych w Prospekcie, i zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu.
4. forma prezentacji sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2004 r. do 31.03.2004 r. zamieszczonego w Prospekcie i zakres ujawnionych w nim danych są zgodne z wymogami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu.

Anna Adach
Biegły Rewident
Nr ewid. 9703/7254

Anna Bernaziuk
Biegły Rewident
Nr ewid. 173/223

dr André Helin
State Authorized
Public Accountant
Biegły Rewident 90004/502
Prezes BDO Polska Sp. z o.o.

2.5. OFERUJĄCY PAPIERY WARTOŚCIOWE OBJĘTE PROSPEKTEM

Firma: CA IB Securities S.A.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Emilii Plater 53
00-113 Warszawa
numer telefonu: +48 22 / 520 9999
numer telefaksu: +48 22 / 520 9998
e-mail: Securitiespl@ca-ib.com

Osoby działające w imieniu CA IB Securities S.A.

Wojciech Sadowski Prezes Zarządu
Paweł Tamborski Prokurent

Informacja o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu CA IB Securities S.A. została objęta wnioskiem o niepublikowanie i przedstawiona w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Powiązania Oferującego z Emitentem oraz Podmiotem Dominującym wobec Emitenta

Pomiędzy CA IB Securities S.A. oraz osobami działającymi w imieniu CA IB Securities S.A. a Emitentem oraz Podmiotem Dominującym wobec Emitenta nie istnieją żadne powiązania personalne, strukturalne, kapitałowe ani umowne, z wyjątkiem pełnienia przez CA IB Securities S.A. funkcji Oferującego w procesie wprowadzenia akcji Emitenta do publicznego obrotu.

Oświadczenie o odpowiedzialności osób działających w imieniu Oferującego

Niniejszym oświadczamy, że Oferujący dołożył należytej zawodowej staranności przy przygotowaniu i przeprowadzeniu wprowadzenia Akcji do publicznego obrotu.

Wojciech Sadowski
Prezes Zarządu

Paweł Tamborski
Prokurent