

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
"PROJPRZEM" Spółki Akcyjnej
z siedzibą w Bydgoszczy
ul. Bernardyńska 13

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której dominującą jednostką jest

"PROJPRZEM" Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy ul. Bernardyńska 13, na które składa się:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
2. Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2003 rok, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową

39.855.045,11 zł

3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2003 do 31.12.2003 wykazujący zysk netto w wysokości:

2.600.750,31 zł

4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2003 do 31.12.2003 wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę:

3.675.515,45 zł

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2003 do 31.12.2003 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę:

2.066.778,25 zł

6. Dodatkowa informacja.

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone metodą pełną.

Za sporządzenie tego sprawozdania skonsolidowanego odpowiada Zarząd jednostki dominującej.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Ustawy z dnia 15.09.2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz.U. Nr 94, poz. 1037 z późn. zmianami),
- 4) Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 139, poz. 1569 z późn. zm.)

Badanie sprawozdania skonsolidowanego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad rachunkowości i sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym, jak i całościową ocenę sprawozdania skonsolidowanego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie skonsolidowane, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2003 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2003 do 31.12.2003,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie, w szczególności w rozdziale 6 art. 3 ust. 1 pkt. 34-47, zasadami rachunkowości oraz przepisami wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad

sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania finansowego jednostek powiązanych (Dz. U. Nr 152 poz. 1729).

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje finansowe, pochodzące ze zbadanego sprawozdania skonsolidowanego są z nim zgodne.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej były badane przez biegłego rewidenta i uzyskały opinię bez zastrzeżeń.

Biegły Rewident

Alicja Siwak

Nr leg. 5338



"Korpex – Audytor" Sp. z o.o.

ul. Glinki 58

85 – 174 Bydgoszcz

Podmiot uprawniony

do badania sprawozdań

finansowych nr 779

» **KORPEX-AUDYTOR** «
spółka z o.o.
85-174 Bydgoszcz, ul. Glinki 58
tel. 712-7077 / fax 71-93-34

PREZES

mgr Eugeniusz Kowalczyk



Bydgoszcz, dnia 15 kwietnia 2004 r.