

RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

GRUPY KAPITAŁOWEJ
UNIMA 2000 SYSTEMY
TELEINFORMATYCZNE S.A. S.A.
Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE
UL. G. ZAPOLSKIEJ 16A

ZA ROK OBROTOWY 2007

Kraków, czerwiec 2008

SPIS TREŚCI

A.	Część ogólna	3
1.	Dane identyfikujące grupę kapitałową	3
2.	Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	6
3.	Jednostki nie objęte konsolidacją	6
4.	Informacje o wydanych opiniach z badania jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek powiązanych za badany rok.	6
5.	Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	7
6.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie	8
B.	Część analityczna	9
1.	Elementy analizy poziomej, pionowej i wskaźnikowej skonsolidowanego bilansu oraz rachunku zysków i strat	9
2.	Komentarz do analizy poziomej, pionowej i wskaźnikowej bilansu oraz rachunku zysków i strat	13
C.	Część szczegółowa	15
1.	Zasady rachunkowości i przyjęte metody wyceny dla grupy kapitałowej	15
2.	Istotne pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych	18
4.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	18
5.	Informacja dodatkowa	18
6.	Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej	18
D.	Ustalenia końcowe	19

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.

1.1 NAZWA GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W Grupie Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. Jednostką dominującą jest Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, ul. G. Zapolskiej 16a.

1.2 RZECZYWISTY I ZAREJESTROWANY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Przedmiotem działalności Jednostki dominującej, wynikającym ze statutu i wpisu do rejestru Sądowego jest:

- a) produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych, badawczych, nawigacyjnych i pozostałego przeznaczenia,
- b) handel hurtowy, komisowy, detaliczny z wyjątkiem handlu pojazdami mechanicznymi,
- c) działalność związana z informatyką,
- d) działalność związana z telekomunikacją,

1.3 PODSTAWA PRAWNA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Jednostka dominująca powstała z przekształcenia Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Sp. z o.o. w Spółkę Akcyjną. Spółka akcyjna działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 17 września 2004 roku, Repertorium A 4310/2004 z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana statutu została wprowadzona w dniu 12 września 2006 roku i potwierdzona aktem notarialnym Repertorium 3717/2006 sporządzonym w Kancelarii Notarialnej przez notariusza Piotra Farona ul. Kościuszki 40/1 w Krakowie. Czas działalności Jednostki dominującej nie jest określony.

Ponadto Jednostka dominująca posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- a) wpis do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000218370 z dnia 01.10.2004 Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- b) aktualny odpis z rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000218370 z dnia 21.04.2008 Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- c) numer identyfikacji podatkowej NIP: 677-20-87-174 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków – Krowodrza w Krakowie,
- d) numer identyfikacyjny Regon 351570688 nadany przez Urząd Statystyczny w Krakowie ul. Kazimierza Wyki 3,
- e) koncesje, zezwolenia i licencje nie są wymagane prawem na wykonywanie działalności przez Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

1.4 KAPITAŁ PODSTAWOWY I WŁASNY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Kapitał podstawowy wynosi 2 686 000,00 zł i dzieli się na 2 686 000 akcji, każda o wartości nominalnej 1 zł. Kapitał własny jednostki dominującej na dzień 31.12.2007 roku wynosi 17 316 tys. zł.

1.5 KIEROWNIK JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W skład Zarządu Jednostki dominującej wchodzi:

Krzysztof Kniszner – Prezes Zarządu,
Magdalena Kniszner – Wiceprezes Zarządu,
Krzysztof Sikora – Wiceprezes Zarządu,
Konrad Kosierkiewicz – Członek Zarządu,

Rada Nadzorcza występuje i składa się z następujących członków:

Zbigniew Pietroń - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Maria Skowron Szafrąńska - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Elżbieta Zalecińska - Członek Rady Nadzorczej,
Adam Bodzoń - Członek Rady Nadzorczej,
Jarosław Bauc - Członek Rady Nadzorczej.

1.6 PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.

	Nazwa i adres Jednostki	Status Jednostki w grupie	Przedmiot działalności	Udział w kapitale podstawowym
1	Unima 2000 Systemy Teleinformaty- czne S.A z siedzibą w Krakowie,	Jednostka dominująca	a) produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych, badawczych, nawigacyjnych i pozostałego przeznaczenia, b) handel hurtowy, komisowy, detaliczny z wyjątkiem handlu pojazdami mechanicznymi, c) działalność związana z informatyką, d) działalność związana z telekomunikacją,	
2	IQnet Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,	Jednostka zależna	a) działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji sprzętu radiowo-telewizyjnego oraz sprzętu do operowania dźwiękiem i obrazem, b) konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, wynajem maszyn i urządzeń biurowych i sprzętu komputerowego, c) działalność związana z informatyką, d) działalność związana z telekomunikacją,	99,9%
3	Teleinvention Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,	Jednostka zależna	a) usługi call center,	96,00%
4	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,	Jednostka zależna	a) wynajem pomieszczeń	99,90%
5	ICM Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.	Jednostka zależna	a) produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych, badawczych, nawigacyjnych i pozostałego przeznaczenia, b) działalność związana z informatyką, c) działalność związana z telekomunikacją,	52,00%

2. JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

	Nazwa i adres Jednostki	Metoda konsolidacji
1	Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A z siedzibą w Krakowie,	Pełna
2	IQnet Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,	Pełna
	Teleinvention Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,	Pełna
	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,	Pełna
	ICM Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.	Pełna

3. JEDNOSTKI NIEOBJĘTE KONSOLIDACJĄ

Na dzień bilansowy 31.12.2007 roku wszystkie jednostki wchodzące w skład grupy zostały objęte konsolidacją.

4. INFORMACJE O WYDANYCH OPINIACH Z BADANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZA BADANY ROK

	Nazwa i adres Jednostki	Rodzaj opinii	Podmiot badający
1	Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A z siedzibą w Krakowie,	Bez zastrzeżeń	BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.
2	IQnet Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,	Bez zastrzeżeń	BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.
3	Teleinvention Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,	-	Spółka nie była badana ze względu na art. 64 ust.1 Uor.
4	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,	-	Spółka nie była badana ze względu na art. 64 ust.1 Uor.
5	ICM Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	-	Spółka nie była badana ze względu na art. 64 ust.1 Uor.

5. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

5.1 DATA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA ORAZ SPRAWOZDAŃ JEDNOSTKOWYCH NIM OBJĘTYCH

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej jak również jednostkowe sprawozdania finansowe podmiotów tworzących Grupę zostały sporządzone na ten sam dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2007 roku.

5.2 IDENTYFIKACJA BADANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2007

Sporządzone przez Jednostkę dominującą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej podlegające badaniu i obejmuje:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **25 443** tys. zł;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku wykazujący stratę netto w kwocie **675** tys. zł;
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **740** tys. zł;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **10 485** tys. zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

5.3 SPEŁNIENIE OBOWIĄZKU BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2006 ROK WG ART. 64 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Rok 2007 jest pierwszym okresem, w którym Grupa kapitałowa Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W związku z tym, że w roku 2006 Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie posiadała udziałów i akcji w jednostkach objętych kontrolą i znaczącym wpływem, skonsolidowane sprawozdanie finansowe za ten

okres nie było sporządzane. Obowiązek badania jednostkowego sprawozdania finansowego Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2006 rok został spełniony. Sprawozdanie to zostało zbadane przez BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

5.4 OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2006 ROK

Rok 2007 jest pierwszym okresem, w którym występuje Grupa kapitałowa Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. Rok 2006 został zaprezentowany porównawczo z danymi finansowymi jednostki dominującej. Opinia z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2006 została wydana i opublikowana w maju 2007 roku.

6. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE

6.1 PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA

Do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2007 wybrana została Uchwałą Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 10 grudnia 2007 roku firma BDI Audyt Sp. z o.o., Kraków, ul. Mogilska 121/45 wpisana pod numerem 3036 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

6.2 BIEGŁY REWIDENT

Badanie przeprowadził biegły rewident Ireneusz Biernat nr ewid. 10322/7697.

6.3 UMOWA O BADANIE

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 44/B/08 z dnia 08.04.2008 roku zawartej pomiędzy Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie, a BDI Audyt Sp. z o.o., Kraków, ul. Mogilska 121/45.

6.4 OKRES PRZEPROWADZENIA BADANIA

Zgodnie z przytoczoną wyżej umową badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Jednostki w dniach od 21.04.2008 do 09.06.2008 roku.

6.5 DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI

Zarówno podmiot uprawniony jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident Ireneusz Biernat nr ewid. 10322/7697 stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej. Oświadczenia o niezależności od badanej Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej podmiotu uprawnionego i biegłego rewidenta – w rozumieniu art.66 ust.2 ustawy o rachunkowości zostały podpisane i złożone wraz z dokumentacją rewizyjną w podmiocie zobowiązanym do jej przechowywania.

6.6 DOSTĘPNOŚĆ DANYCH DO BADANIA

Jednostka dominująca udostępniła żądane przez biegłego dane i informacje niezbędne dla potrzeb badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2007 roku.

6.7 DATA OGŁOSZENIA SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO ZA 2006 ROK

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2006 rok nie było sporządzane, w związku z tym nie podlegało obowiązkowi ogłoszenia w Monitorze Polskim B zgodnie z art. 70 ustawy o rachunkowości.

6.8 UCHWAŁA O ZATWIERDZENIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA ZA 2006 ROK

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2006 rok nie było sporządzane, w związku z tym nie podlegało obowiązkowi zatwierdzenia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. ANALIZA POZIOMA, PIONOWA I WSKAŹNIKOWA SKONSOLIDOWANEGO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1.1 TABELARYCZNE ZESTAWIENIE STRUKTURY MAJĄTKOWEJ I KAPITAŁOWEJ

GRUPA KAPITAŁOWA UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A
*Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku.*

BILANS - Aktywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2007		2006		Zmiana stanu	
		kwota	%	kwota	%	9	10
			udziału		udziału		
1	2	3	4	5	6	2007/2006	
A.	Aktywa trwałe	11 857	47	1 502	7	10 355	789
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 180	25	24		6 156	25 750
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 617	22	1 455	7	4 162	386
III.	Należności długoterminowe						
1.	Od jednostek powiązanych						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60		23		37	261
B.	Aktywa obrotowe	13 586	53	20 143	93	-6 557	67
I.	Zapasy	3 996	16	2 874	13	1 122	139
II.	Należności krótkoterminowe	5 801	23	3 523	16	2 278	165
1.	Należności od jednostek powiązanych						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 836	11	13 321	62	-10 485	21
a)	w jednostkach powiązanych						
IV.	Pozostałe aktywa obrotowe	953	4	425	2	528	224
Aktywa razem		25 443	100	21 645	100	3 798	118

BILANS - Pasywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2007		2006		Zmiana stanu	
		kwota	%	kwota	%	9	10
			udziału		udziału		
1	2	3	4	3	4	2007/2006	
A.	Kapitał (fundusz) własny	17 486	69	18 226	84	-740	96
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 686	11	2 686	12		100
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	13 162	52	13 162	61		100
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	69		74		-5	93
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 304	9	1 083	5	1 221	213
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto jednostki dominującej	-748	-3	1 221	6	-1 969	-61
IX.	Kapitał mniejszości	13				13	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 957	31	3 419	16	4 538	233
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 285	9	53		2 232	9 787
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 672	22	3 366	16	2 306	145
Pasywa razem		25 443	100	21 645	100	3 798	118

1.2 TABELARYCZNE ZESTAWIENIE STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	2007 rok		2006 rok		Zmiana stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	2007/2006	
1	2	3	4	5	6	9	10
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 094	97	11 213	97	8 881	97
-	od jednostek powiązanych						
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 796	67	7 449	73	7 347	61
-	jednostkom powiązanim						
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	5 298		3 764		1 534	
D.	Koszty sprzedaży	1 192	5	562	6	630	5
E.	Koszty ogólnego zarządu	4 375	20	1 914	19	2 461	21
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 115		2 412		-297	-3
G.	Pozostałe przychody operacyjne	236	1	102	1	134	2
H.	Pozostałe koszty operacyjne	758	3	78	1	680	6
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-791		1 312		-2 103	-24
J.	Przychody finansowe	323	2	218	2	105	1
II.	Odsetki, w tym:	250	1	218	2	32	
-	od jednostek powiązanych						
K.	Koszty finansowe	105	1	17		88	1
I.	Odsetki, w tym:	68		12		56	1
-	dla jednostek powiązanych						
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-573		1 513		-2 086	-24
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)						
I.	Zyski nadzwyczajne						
II.	Straty nadzwyczajne						
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-573		1 513		-2 086	-24
O.	Podatek dochodowy	102		292		-190	
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P), w tym:	-675		1 221		-1 896	-21
	Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom mniejszościowym	73					
	Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	-748		1 221		-1 969	

Przychody ogółem	20 653	100	11 533	100	9 120	100
------------------	--------	-----	--------	-----	-------	-----

Koszty ogółem	22 220	100	10 200	88	12 020	132
---------------	--------	-----	--------	----	--------	-----

1.3 TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALIZY FINANSOWEJ

Wskaźniki rentowności		2007	2006
Rentowność majątku (ROA)			
<u>wynik finansowy netto x 100</u>	procent	-2,65%	5,64%
aktywa ogółem			
Rentowność kapitału własnego (ROE)			
<u>wynik finansowy netto x 100</u>	procent	-3,86%	6,70%
kapitały własne			
Rentowność netto sprzedaży			
<u>wynik finansowy netto x 100</u>	procent	-3,36%	10,89%
przychody ze sprzedaży			
Wskaźniki płynności finansowej		2007	2006
Wskaźnik płynności bieżącej (I)			
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 msc</u>	krotność	2,40	5,98
zobowiązania krótkoterminowe			
Wskaźnik płynności szybkiej (II)			
<u>aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterminowe RMK czynne</u>	krotność	1,52	5,00
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 msc			
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)			
<u>inwestycje krótkoterminowe</u>	krotność	0,50	3,96
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 msc			
Wskaźniki rotacji (obrotowość)		2007	2006
Szybkość obrotu należnościami			
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u>	w dniach	85	57
przychody netto ze sprzedaży			
Szybkość obrotu zapasami			
<u>średni stan zapasów x 365 dni</u>	w dniach	62	53
koszt własny sprzedanych produktów i towarów			
Stopień spłaty zobowiązań			
<u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u>	w dniach	57	49
koszt własny sprzedanych produktów i towarów			

2. KOMENTARZ DO ANALIZY POZIOMEJ, PIONOWEJ I WSKAŹNIKOWEJ BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1 STRUKTURA BILANSU

Zgodnie z danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację finansową Grupy istotnie wpływają poniższe fakty:

- a)** Rzeczowe aktywa trwale stanowią 22% całego majątku Spółki i zwiększyły się w stosunku do roku 2006 o 4 162 tys. zł,
- b)** Wartości niematerialne i prawne stanowią 25% aktywów bilansu i wynoszą 6 180 tys. zł,
- c)** Majątek obrotowy zmniejszył się o 6 557 tys. zł (tj. o 33% w porównaniu do roku 2006). Spadek ten jest głównie rezultatem zmniejszenia stanu inwestycji krótkoterminowych.
- d)** W pasywach bilansu uwagę zwraca zmniejszenie w porównaniu do poprzedniego roku kapitału własnego kwotowo o 740 tys. zł (tj. o 4 %).
- e)** Zobowiązania Grupy Kapitałowej zwiększyły się w stosunku do 2006 roku o 4 538 tys. zł, tj. o 133%, zarówno z tytułu zobowiązań krótkoterminowych, których zwiększenie wyniosło 2 306 tys. zł, jak również z tytułu zobowiązań długoterminowych, których wzrost kwotowo wyniósł 2 232 tys. zł.
- f)** Struktura pasywów Grupy wykazuje przewagę kapitałów własnych 69% nad zobowiązaniami 31%.

2.2 STRUKTURA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej wskazuje na poniesienie w roku obrotowym 2007 ujemnego wyniku finansowego Grupy w wysokości (675) tys. zł.

Na podstawowej sprzedaży osiągnięto zysk wynoszący 5 298 tys. zł., natomiast wynik na działalności operacyjnej jest ujemny i wynosi (791) tys. zł, w przeciwieństwie do 2006 roku, w którym jego wartość była dodatnia. Wynik finansowy netto jest ujemny i obniża poziom kapitałów własnych Grupy na dzień bilansowy.

2.3 WYBRANE ELEMENTY ANALIZY WSKAŹNIKOWEJ

2.3.1. Wskaźniki płynności finansowej

Porównanie rzeczywistych wartości wskaźników Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z powszechnie uznanymi wartościami za wzorcowe wskaźników płynności bieżącej, szybkiej, będących relacją odpowiednich elementów majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na kształtowanie się ich poziomu powyżej wzorcowego.

Uzyskane w 2007 roku wartości rzeczywiste przedstawiają się następująco:

- wskaźnik płynności bieżącej: 2,40 (wartość wzorcowa od 1,1 do 2,0)
- wskaźnik płynności szybkiej: 1,52 (wartość wzorcowa od 1,0 do 1,5).

Uzyskane wartości wskaźników płynności zmniejszyły się w stosunku do poziomu z roku 2006, przyjmując wartości powszechnie uznane za zadowalające.

2.3.2. Sprawność wykorzystania zasobów

Rotacja zapasów w dniach ukształtowała się na gorszym poziomie w stosunku do roku poprzedniego. Wartość ta zwiększyła się o 9 dni i wynosi 62 dni. Szybkość obrotu należnościami zwiększyła się o 28 dni w porównaniu do 2006 roku i wynosi 85 dni. Okres spłaty zobowiązań uległ wydłużeniu w stosunku do roku 2006 roku o 8 dni tj. z 49 dni do 57 dni i wskazuje na wykorzystywanie w 2007 roku w większym stopniu, kredytu kupieckiego do finansowania własnej działalności.

2.3.3.

Wskaźniki rentowności

W przeciwieństwie do 2006 roku wskaźniki rentowności w badanym okresie wykazują ujemne wartości, co wynika z poniesionej straty netto za 2007 rok.

2.4 ZAGROŻENIA

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Grupa nie jest w stanie kontynuować działalności, przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2007 roku, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI I PRZYJĘTE METODY WYCENY DLA GRUPY

1.1 CIĄGŁOŚĆ STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

1.1.1 Przyjęte zasady rachunkowości przez jednostki Grupy Kapitałowej są ustalone i były stosowane w sposób ciągły.

1.1.2 W roku 2007 jednostka dominująca nabyła:

- 99,90% udziałów w IQnet Sp. z o.o.,
- 96,00% udziałów w Teleinvention Sp. z o.o.,
- 99,90% udziałów w LOCKUS Sp. z o.o.,
- 52,00% udziałów w ICM Polska Sp. z o.o.

Udziały te zostały objęte kontrolą przez Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. i zostały skonsolidowane metodą pełną za okres zakończony 31 grudnia 2007 roku. Inne zmiany w grupie kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie wystąpiły.

1.2 WYCENA SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH

Przyjęte zasady wyceny składników bilansowych dla Grupy są stosowane w sposób ciągły i jednakowy dla wszystkich podmiotów Grupy. Majątek trwały finansowy jest wyceniany w wartości godziwej, nieruchomości inwestycyjne w wartości godziwej. Rzeczowy majątek trwały używany na potrzeby jednostek jest wyceniany według zasady kosztu historycznego zgodnie z przyjętymi okresami jego użytkowania. Amortyzacja liczona jest metodą liniową. Bieżące należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Udzielone pożyczki w skorygowanej cenie nabycia. Kapitały ujęto w wartościach nominalnych. Szczegółowe zasady stosowanych metod wyceny w Grupie zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.3 DZIAŁANIE SYTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Istniejący w Grupie Kapitałowej system kontroli wewnętrznej oparty jest przede wszystkim na kontroli funkcjonalnej wynikającej z podziału funkcji. Kontrola funkcjonalna sprawowana jest przez Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy, głównie w zakresie merytorycznym. Kontrolę rachunkową oraz formalno prawną dokumentów sprawują Księgowi oraz pracownicy biura rachunkowego prowadzący księgowość. Fakt przeprowadzania kontroli jest potwierdzany na dokumentach.

2. ISTOTNE POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1 WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

W aktywach skonsolidowanego bilansu wykazana jest wartość firmy w kwocie 6 104 tys. zł związana z objęciem kontrolą spółek zależnych. Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości Nr 36 „Utrata wartości aktywów” ośrodek generujący przepływy pieniężne, z którym związana jest wartość firmy podlega testom na utratę wartości na każdy dzień bilansowy. Przeprowadzony przez jednostkę dominującą test na utratę wartości potwierdził realność jej wartości. Na dzień 31 grudnia 2007 roku wartość firmy nie została objęta odpisem aktualizującym.

2.2 UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

Ujemna wartość firmy z konsolidacji nie wystąpiła.

2.3 KAPITAŁ UDZIAŁOWCÓW MNIJSZOŚCIOWYCH

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców mniejszościowych w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonano na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

2.4 WYŁĄCZENIA WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

Skonsolidowany bilans został oczyszczony z wzajemnych należności i zobowiązań podmiotu dominującego i jednostek zależnych:

- z działalności operacyjnej na łączną wartość 1 188 tys. zł,
- z operacji finansowych na łączną kwotę 2 830 tys. zł.

2.5 WYŁĄCZENIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ORAZ NIEZREALIZOWANYCH ZYSKÓW JEDNOSTEK OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Ze skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat wyłączono prawidłowo następujące przychody i koszty:

Lp.	Tytuł	Przychody	Koszty	Wynik
1	Przychody	507 tys. zł	-	507 tys. zł
2	Koszty	-	507 tys. zł	507 tys. zł

W wyniku dokonanych transakcji sprzedaży środków trwałych, zysk Grupy został skorygowany o kwotę 4 tys. zł. Nie zaistniała konieczność wyłączenia niezrealizowanego zysku ze sprzedaży zapasów w Grupie.

2.6 SKUTKI SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW (AKCJI) W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

W badanym roku obrotowym nie wystąpiły transakcje sprzedaży udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

2.7 DOKUMENTACJA KONSOLIDACYJNA

Podmiot dominujący sporządził i zgromadził dokumentację konsolidacyjną, na którą składają się:

- sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej,
- korekty i wyłączenia konsolidacyjne sprawozdań finansowych objętych konsolidacją,
- zestawienia wynikowe z konsolidacji bilansu, rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych i zmian w kapitale własnym.

Dokumentacja konsolidacyjna zawiera wszystkie dokumenty niezbędne do prawidłowego sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz do właściwego udokumentowania przeprowadzonych wyłączeń konsolidacyjnych. Dokumentacja konsolidacyjna grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. znajduje się w siedzibie dominanta tej grupy.

2.8 SPEŁNIENIE OBOWIĄZKU KONSOLIDACJI

Jednostka dominująca spełniła obowiązek w zakresie:

- kompletnego objęcia konsolidacją
- stosowania właściwej metody konsolidacji.

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zostało sporządzone w sposób prawidłowy. Dane w nim wykazane wynikają ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dokumentacji konsolidacyjnej.

4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat, a poszczególne kwoty zmian w kapitałach zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy.

5. INFORMACJA DODATKOWA

Skonsolidowana Informacja dodatkowa, stanowiąca część składową skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzona została stosownie do obowiązku wynikającego z zasad Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

6. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Dokonaliśmy przeglądu sprawozdania z działalności Grupy. Naszym zdaniem informacje zawarte w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie zawiera niezbędne informacje określone w art. 49 Ustawy o rachunkowości.

D. USTALENIA KOŃCOWE

Podsumowanie wyników badania zawiera Opinia stanowiąca osobny dokument.

Kierownictwo Jednostki Dominującej złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym.

Niniejszy raport zawiera 19 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta.

Integralną część stanowią załączniki:

- a) skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2007 r.,
- b) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2007 r.,
- c) skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 01.01 do 31.12.2007 r.,
- d) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01 do 31.12.2007 r.,
- e) informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- f) sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

Ireneusz Biernat
Biegły rewident
Nr ew. 10322/7697

BDI Audyt Sp. z o.o.
31-571 Kraków
ul. Mogilska 121/45
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3036

Prezes Zarządu
Ireneusz Biernat
Biegły rewident
Nr ew. 10322/7697

Kraków, dnia 9 czerwca 2008 roku.