

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy Spółki Akcyjnej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne.

Przeprowadziliśmy, badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A z siedzibą w Krakowie, ul. Skarżyńskiego 14, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2008r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
25 673 tys. zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2008r do 31.12.2008r. wykazujący zysk netto w wysokości
975 tys. zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę
(628) tys. zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę
(435) tys. zł.
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. 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 miarodajnej opinii.

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 Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. na dzień 31.12.2008r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości jak również wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 2009 roku nr 33, poz. 259) oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U. z 2005 roku nr 209, poz. 1743) oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego stwierdzamy, że do dnia zakończenia badania jednostka Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie dopełniła wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości obowiązku ogłoszenia sprawozdania finansowego za 2007 rok w Monitorze Polskim B.

Sprawozdanie z działalności jednostki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. 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 i uwzględniają przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 2009 roku nr 33, poz. 259).

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 29 kwietnia 2009 roku.