

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Akcjonariuszy Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest spółka Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Skarżyskiego 14 na które składa się:

- 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 26 797 tys. zł;
- 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku wykazujący zysk netto w kwocie 939 tys. zł;
- 3) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę (422) tys. zł;
- 4) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (115) tys. zł;
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone metodą pełną.

Za sporządzenie tego sprawozdania skonsolidowanego odpowiada Zarząd jednostki dominującej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

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

Badanie sprawozdania skonsolidowanego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie skonsolidowanego 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 Jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. na dzień 31.12.2008 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 roku,
- b) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do skonsolidowanego sprawozdania, informujemy, że sprawozdania finansowe jednostek podporządkowanych: Lockus Sp. z o.o. i ICM Polska Sp. z o.o. objętych tym sprawozdaniem, których udział w sumie bilansowej wynosi 18,5%, a w wyniku finansowym 30,8% nie były badane przez biegłego rewidenta; jest to zgodne z postanowieniami art. 64 ustawy o rachunkowości. Ponadto stwierdzamy, że do dnia zakończenia badania Grupa Kapitałowa Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie dopełniła wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości obowiązku ogłoszenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2007 rok w Monitorze Polskim B.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowanego 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.