

**OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ZA 2009 ROK**

***GRUPA KAPITAŁOWA
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
z siedzibą w Krakowie
ul. Skarżyńskiego 14***

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Skarżyńskiego 14, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. .

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki dominującej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy kapitałowej.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę dominującą Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. oraz jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.


Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A..

Nie zgłaszając zastrzeżeń do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, informujemy, że sprawozdania finansowe jednostek zależnych: Lockus Sp. z o.o. i IQnet Sp. z o.o. objętych tym sprawozdaniem, których udział w sumie bilansowej wynosi 14,2%, a w wyniku finansowym 25,0% nie były badane przez biegłego rewidenta; jest to zgodne z postanowieniami art. 64 ustawy o rachunkowości. Ponadto informujemy, że do dnia zakończenia badania grupa kapitałowa Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie dopełniła wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości obowiązku złożenia do ogłoszenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2007 i 2008 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 oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009 roku nr 33, poz. 259).


Ireneusz Biernat

Numer w rejestrze 10322

Biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident

przeprowadzający badanie w imieniu

BDI Audyt Sp. z o.o.

31-444 Kraków

ul. Śliczna 30 lok. 47,

podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych nr 3036

Kraków, dnia 29 kwiecień 2010 roku

RAPORT
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

GRUPY KAPITAŁOWEJ
UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.
Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE
UL. SKARŻYŃSKIEGO 14

ZA ROK OBROTOWY 2009

Kraków, kwiecień 2010

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące grupę kapitałową Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

1.1 Nazwa grupy kapitałowej oraz jednostki dominującej

Grupa kapitałowa Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. (zwana dalej „Grupą kapitałową”) w której jednostką dominującą jest Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. Skarżyńskiego 14 (zwana dalej „Jednostką dominującą”) oraz jednostek zależnych, nad którymi podmiot dominujący sprawuje kontrolę bezpośrednio.

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 działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 17 września 2004 roku, Repertorium A 4310/2004 notariusz Piotr Faron, Kancelaria Notarialna w Krakowie ul. Szlak 28/5 z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana statutu została wprowadzona w dniu 29 czerwca 2009 roku aktem notarialnym Repertorium 2844/2009 sporządzonym w Kancelarii Notarialnej ul. Kościuszki 40/1 w Krakowie przez notariusza Piotra Farona. 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 04.02.2010 roku 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 – Krowdrza 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 złotych i dzieli się na 2 686 000 akcji, każda o wartości nominalnej 1 zł. Kapitał własny jednostki dominującej na dzień 31.12.2009 roku wynosi 17 982 tysiące złotych.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz 31 grudnia 2008 roku struktura kapitału podstawowego jednostki dominującej, w którym akcjonariusze posiadali udział powyżej 5%, była następująca:

Akcjonariusze	2009	2008
Krzysztof Kniszner	23,94%	23,94%
Magdalena Kniszner	24,07%	24,01%
BPH TFI S.A.	-	7,38%
Cezary Gregorczyk	9,82%	-
Pozostali akcjonariusze	42,17%	44,67%

Zgodnie z raportem bieżącym nr 28/2009 z dnia 22 grudnia 2009 roku Zarząd Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne SA poinformował, że otrzymał zawiadomienie od Pana Cezarego Gregorczyka w sprawie przekroczenia progu 5% głosów na WZA Jednostki dominującej. W dniu 14 grudnia 2009 roku Pan Cezary Gregorczyk nabył akcje Spółki w łącznej liczbie 263.791, uprawniające do 6,99% głosów na WZA i 9,82% udziału w kapitale.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 9/2010 z dnia 8 kwietnia 2010 roku Zarząd Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne SA poinformował, że uzyskał potwierdzenie transakcji nabycia akcji własnych w ramach realizacji uchwały numer 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej z dnia 29 czerwca 2009 roku w sprawie: skupu akcji własnych w trybie art. 362 §1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych. W dniu 07.04.2010 r. Jednostka dominująca nabyła 1.985 akcji własnych po średniej cenie 6,05 zł za akcję. Obecnie Spółka posiada łącznie 58.860 akcji własnych co stanowi 2,19% kapitału oraz odpowiednio 1,56% głosów na WZA Jednostki dominującej.

1.5 Organy Jednostki dominującej

W skład Zarządu Jednostki dominującej wchodzi:

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

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Pan Zbigniew Pietroń - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pani Maria Skowron Szafrąńska - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

Pani Elżbieta Zalecińska - Członek Rady Nadzorczej,
Pan Adam Bodzoń - Członek Rady Nadzorczej,
Pan Sławomir Kamiński - Członek Rady Nadzorczej.

1.6 Podmioty zależne 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 jednostki dominującej w jednostce zależnej
1	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%
2	Teleinvention Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,	Jednostka zależna	a) usługi call center,	96,00%
3	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,	Jednostka zależna	a) wynajem pomieszczeń	99,90%

W badanym roku sprzedano udziały w jednostce zależnej ICM Polska Sp. z o.o. Skład Grupy kapitałowej oraz jej zmiany zostały zaprezentowane w nocie numer 20 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2009 roku.

2. Jednostki objęte badanym 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
3	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.	Pełna

3. Rodzaj i wpływ zmian wywołanych zmianami zakresu jednostek objętych konsolidacją

W roku badanym nie wystąpiły zmiany w zakresie jednostek objętych konsolidacją.

4. Informacje o wydanych opiniach z badania jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek powiązanych za badany rok

	Nazwa i siedziba 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,	-	Spółka nie była badana ze względu na art. 64 ust.1 Uor.
3	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.	-	Spółka nie była badana ze względu na art. 64 ust.1 Uor.

5. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

5.1 Dzień bilansowy, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej jak również jednostkowe sprawozdania finansowe podmiotów tworzących Grupę kapitałową zostały sporządzone na ten sam dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2009 roku.

5.2 Identyfikacja badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2009

Sporządzone przez Jednostkę dominującą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Obejmuje skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje sprawozdania finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy kapitałowej na dzień bilansowy 31.12.2009 roku. Wysokość skonsolidowanych aktywów i pasywów wynika z sumowania odpowiednich pozycji bilansów jednostkowych oraz zapisów konsolidacyjnych dotyczących głównie wyłączeń wzajemnych rozrachunków, a także wyłączeń dotyczących udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą w jednostkach zależnych wraz z tą częścią kapitału własnego każdej z jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Jednostki dominującej. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone zostało poprzez sumowanie odpowiednich pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat sporządzonych za pełny rok obrotowy po wyłączeniu przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

5.3 Spełnienie obowiązku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2008 rok wg art. 64 ustawy o rachunkowości

Obowiązek badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2008 rok został spełniony. Sprawozdanie to zostało zbadane przez BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3036.

5.4 Opinia biegłego rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego za 2008 rok

Opinia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2008 rok nie zawierała zastrzeżeń.

5.5 Data ogłoszenia sprawozdania skonsolidowanego za 2008 rok

Skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2008 rok nie zostało złożone do ogłoszenia w Monitorze Polskim B zgodnie z art. 70 ustawy o rachunkowości. Grupa kapitałowa Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie dopełniła obowiązku ogłoszenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2007 i 2008 rok w Monitorze Polskim B. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2008 rok zostało złożone do ogłoszenia w Krajowym Rejestrze Sądowym.

5.6 Uchwała o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania za 2008 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2008 rok zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. podjętą uchwałą nr 9 z dnia 29.06.2009 roku.

6. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

6.1 Podmiot uprawniony do badania

Do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2009 rok Uchwałą nr 1 z dnia 9 października 2009 roku Rady Nadzorczej Jednostki dominującej, wybrany został podmiot BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, wpisany pod numerem 3036 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

6.2 Biegły rewident

Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Ireneusz Biernat, numer w rejestrze 10322.

6.3 Umowa o badanie

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 79/B/09 z dnia 3 grudnia 2009 roku zawartej pomiędzy Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie, a BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

6.4 Okres przeprowadzenia badania

Zgodnie z przytoczoną wyżej umową badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Jednostki dominującej w dniach od 06.04.2010 do 29.04.2010 roku.

6.5 Deklaracja niezależności

Zarówno podmiot uprawniony BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3036, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident Ireneusz Biernat numer w rejestrze 10322 stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki dominującej oraz Grupy kapitałowej.

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 2009 roku. Nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania, a Zarząd Jednostki dominującej złożył w dacie zakończenia badania - dodatkowe oświadczenie o:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz sprawozdania z działalności Grupy kapitałowej,
- b) ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) ujawnieniu wszelkich zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na wielkość danych liczbowych wynikających ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. Kluczowe wielkości bezwzględne i wskaźniki charakteryzujące wynik finansowy grupy kapitałowej oraz jej sytuację majątkową i finansową za rok obrotowy i dwa lata poprzedzające

Poniżej przedstawiono zmiany wyniku działalności gospodarczej i bilansu określone w tysiącach złotych oraz wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Grupy kapitałowej w latach 2009 – 2007, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31.12.2009, 31.12.2008 i 31.12.2007:

1.1 Tabelaryczne zestawienie struktury majątkowej i kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej - Aktywa w tysiącach złotych.

Lp	Wyszczególnienie	2009		2008		2007		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2009/2008		2009/2007	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	14 510	50,2	13 873	51,8	11 857	46,6	637	104,6	2 653	122,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 916	23,9	5 874	21,9	6 180	24,3	1 042	117,7	736	111,9
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 676	23,1	7 229	27,0	5 617	22,1	(553)	92,4	1 059	118,9
III.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	352	1,2	352	1,3				100,0	352	
IV.	Podatek odroczoney	313	1,1	319	1,2	60	0,2	(6)	98,1	253	521,7
V.	Pozostałe aktywa trwałe	253	0,9	99	0,4			154	255,6	253	
B.	Aktywa obrotowe	14 372	49,8	12 924	48,2	13 586	53,4	1 448	111,2	786	105,8
I.	Zapasy	1 384	4,8	3 481	13,0	3 996	15,7	(2 097)	39,8	(2 612)	34,6
II.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 027	31,3	6 344	23,6	5 801	22,9	2 683	142,3	3 226	155,6
III.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 720	12,9	2 721	10,2	2 836	11,1	999	136,7	884	131,2
IV.	Bieżące aktywa podatkowe	31	0,1	128	0,5			(97)	24,2	31	
V.	Pozostałe aktywa obrotowe	210	0,7	250	0,9	953	3,7	(40)	84,0	(743)	22,0
Aktywa razem		28 882	100,0	26 797	98,4	25 443	100,0	2 085	107,8	3 439	113,5

GRUPA KAPITAŁOWA UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A
Raport biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej - Pasywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2009		2008		2007		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%				
								udziału	udziału	udziału	udziału
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	18 373	63,6	17 064	63,7	17 486	68,7	1 309	107,7	887	105,1
I.	Kapitał podstawowy	2 686	9,3	2 686	10,0	2 686	10,6		100,0		100,0
II.	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 150	31,7	13 150	49,1	13 150	51,7	(4 000)	69,6	(4 000)	69,6
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	(29)	(0,2)	(1 291)	(4,8)	69	0,2	1 262	2,2	(98)	
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	572	2,0	402	1,5			170	142,3	572	
V.	Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	3 777	13,1					3 777		3 777	
VI.	Zyski zatrzymane	2 217	7,7	2 117	7,9	1 568	6,2	100	104,7	649	141,4
VII.	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych					13				(13)	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 509	36,4	9 733	36,3	7 957	31,3	776	108,0	2 552	132,1
I.	Zobowiązania długoterminowe	2 415	8,4	3 297	12,3	2 285	9,0	(882)	73,2	130	105,7
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 094	28,0	6 436	24,0	5 672	22,3	1 658	125,8	2 422	142,7
Pasywa razem		28 882	100,0	26 797	100,0	25 443	100,0	2 085	107,8	3 439	113,5

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

- Rzeczowe aktywa trwałe stanowią 23,1% całego majątku Grupy kapitałowej i zmniejszyły się w stosunku do roku 2008 o 553 tysiące złotych, tj. o 7,6%.
- Wartość firmy jednostek podporządkowanych i inne wartości niematerialne i prawne stanowią 23,9% aktywów bilansu i wynoszą 6 916 tysięcy złotych. Zwiększyła się o 17,7% w stosunku do roku 2008.
- Majątek obrotowy zwiększył się o 1 448 tysiące złotych (tj. o 11,2% w porównaniu do roku 2008). Wzrost ten jest głównie rezultatem zwiększenia stanu należności i środków pieniężnych.
- W 2009 roku występuje wzrost kapitału własnego o 1 309 tysięcy złotych (tj. o 7,7 %) w stosunku do 2008 roku.
- Zobowiązania Grupy kapitałowej zwiększyły się w porównaniu do 2008 roku o 776 tysięcy złotych, tj. o 8%, w tym zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 25,8%, natomiast zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 26,8%.
- Struktura pasywów Grupy kapitałowej wykazuje przewagę kapitałów własnych 63,6% nad zobowiązaniami 36,4%.

1.2 Tabelaryczne zestawienie struktury pozycji wynikowych

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2009 rok		2008 rok		2007 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2009/2008		2009/2007	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Działalność kontynuowana											
A.	Przychody ze sprzedaży	25 164	96,5	25 993	97,6	20 094	97,3	-829	96,8	5 070	125,2
B.	Koszt własny sprzedaży	17 571	71,8	18 958	74,2	14 796	69,7	-1 387	92,7	2 775	118,8
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	7 593		7 035		5 298		558		2 295	
D.	Koszty sprzedaży	1 050	4,3	1 018	4,0	1 192	5,6	32	103,1	-142	88,1
E.	Koszty ogólnego zarządu	4 260	17,5	4 863	19,0	4 375	20,6	-603	87,6	-115	97,4
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 283		1 154		-269		1 129	197,8	2 552	
G.	Pozostałe przychody operacyjne	304	1,2	211	0,8	236	1,1	93	144,1	68	128,8
H.	Pozostałe koszty operacyjne	813	3,3	240	0,9	758	3,6	573	338,8	55	107,3
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 774		1 125		-791		649	157,7	2 565	
J.	Przychody finansowe	608	2,3	424	1,6	323	1,6	184	143,4	285	188,2
II.	Odsetki, w tym:	194	0,7	119	0,4	250	1,2	75	163,0	-56	77,6
K.	Koszty finansowe	764	3,1	485	1,9	105	0,5	279	157,5	659	727,6
I.	Odsetki, w tym:	166	0,7	127	0,5	68		39	130,7	98	244,1
N.	Zysk (strata) brutto	1 618		1 064		-573		554	152,1	2 191	
O.	Podatek dochodowy	447		125		102		322		345	
R.	Zysk (strata) netto (N-O) z działalności kontynuowanej	1 171		939		-675		232	124,7	1 846	
Działalność zaniechana											
	Strata z działalności zaniechanej										
	Zysk (strata) netto przypisany:	1 171		939		-675					
	- akcjonariuszom mniejszościowym					73					
	- akcjonariuszom jednostki dominującej	1 171		939		(748)					

Przychody ogółem	26 076	100,0	26 628	100,0	20 653	100,0	-552	100,0	5 423	100,0
------------------	--------	-------	--------	-------	--------	-------	------	-------	-------	-------

Koszty ogółem	24 458	100,0	25 564	100,0	21 226	100,0	-1 106	100,0	3 232	100,0
---------------	--------	-------	--------	-------	--------	-------	--------	-------	-------	-------

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy kapitałowej w roku obrotowym 2009 wykazuje dodatni wynik finansowy netto w wysokości 1 171 tysięcy złotych. Grupa kapitałowa w 2009 roku uzyskała zysk na sprzedaży w kwocie 2 283 tysięcy złotych oraz zysk brutto wynoszący 1 618 tysięcy złotych.

1.3 Tabelaryczne zestawienie wskaźników analizy finansowej

Wskaźniki rentowności		2009	2008	2007
Rentowność majątku (ROA)				
<u>wynik finansowy netto x 100</u>	procent	4,05%	3,50%	-2,65%
aktywa ogółem				
Rentowność kapitału własnego (ROE)				
<u>wynik finansowy netto x 100</u>	procent	6,37%	5,50%	-3,86%
kapitały własne				
Rentowność netto sprzedaży				
<u>wynik finansowy netto x 100</u>	procent	4,65%	3,61%	-3,36%
przychody ze sprzedaży				
Wskaźniki płynności finansowej		2009	2008	2007
Wskaźnik płynności bieżącej (I)				
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 msc</u>	krotność	1,78	2,01	2,40
zobowiązania krótkoterminowe				
Wskaźnik płynności szybkiej (II)				
<u>aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterminowe RMK czynne</u>	krotność	1,58	1,43	1,52
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 msc				
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)				
<u>inwestycje krótkoterminowe</u>	krotność	0,46	0,42	0,50
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 msc				
Wskaźniki rotacji (obrotowość)		2009	2008	2007
Szybkość obrotu należnościami				
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u>	w dniach	111	85	85
przychody netto ze sprzedaży				
Szybkość obrotu zapasami				
<u>średni stan zapasów x 365 dni</u>	w dniach	39	55	62
koszt własny sprzedanych produktów i towarów				
Stopień spłaty zobowiązań				
<u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u>	w dniach	77	59	57
koszt własny sprzedanych produktów i towarów				

Wskaźnik płynności bieżącej zmniejszył się z 2,40 w 2007 roku do 2,01 w 2008 roku i 1,78 w 2009 roku. Wskaźnik płynności szybkiej wzrósł z 1,52 w 2007 i 1,43 w 2008 roku do 1,58 w 2009 roku. Wskaźniki rentowności (majątku, kapitału własnego i sprzedaży) wykazują wyższe wartości w 2009 roku w porównaniu do dwóch poprzednich lat. Szybkość obrotu należnościami wzrosła z 85 dni w 2008 i 2007 roku do 111 dni w 2009 roku. Stopień spłaty zobowiązań zwiększył się z 57 dni w 2007 roku i 59 dni w 2008 roku do 77 dni w 2009 roku.

2. Kontynuacja działalności

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Grupa kapitałowa nie jest w stanie kontynuować działalności, przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2009 roku, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Ciągłość stosowanych zasad rachunkowości

Przyjęte zasady rachunkowości przez jednostki Grupy kapitałowej były stosowane w sposób ciągły i jednakowy dla wszystkich podmiotów Grupy kapitałowej. Zasady rachunkowości oraz prezentacji danych Grupy kapitałowej przedstawiono w informacji dodatkowej skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31grudnia 2009 roku.

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

W aktywach skonsolidowanego bilansu wykazana jest wartość firmy w kwocie 5 886 tysięcy złotych związana z objęciem kontrolą spółek zależnych. Wartość ta uległa zmianie w stosunku do 2008 roku. Tytuły zmian wraz z wartościami prezentuje poniższa tabela. 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 2009 roku wartość firmy nie została objęta odpisem aktualizującym.

(w tysiącach złotych)	
Wartość firmy na 01.01.2009 roku	5 852
a) zwiększenie w wyniku korekty kosztów związanych z nabyciem udziałów	34
Wartość firmy na 31.12.2009 roku	5 886

3. Ujemna wartość firmy z konsolidacji

Ujemna wartość firmy z konsolidacji nie wystąpiła.

4. Kapitał udziałowców mniejszościowych

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców mniejszościowych w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonano na podstawie wielkości udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy. Jednakże ze względu na prezentację danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego w tysiącach złotych, wartości te nie są widoczne.

5. Wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań

Ze skonsolidowanego bilansu zostały wyłączone wzajemne należności i zobowiązania Jednostki dominującej i jednostek zależnych:

- należności i zobowiązania na łączną wartość 1 922 tysięcy złotych,
- kredyty i pożyczki na łączną kwotę 448 tysięcy złotych.

6. Wyłączenia przychodów i kosztów oraz niezrealizowanych zysków jednostek objętych konsolidacją

Ze skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat w połączeniu z kapitałami bilansu wyłączono prawidłowo następujące wartości:

Lp.	Tytuł	Przychody	Koszty	Wynik
1	Przychody	1 527 tys. zł	-	1 527 tys. zł
2	Koszty	-	1 307 tys. zł	1 307 tys. zł
3	Dywidenda		170 tys. zł	170 tys. zł
4	Niezrealizowany zysk na rzeczowym majątku trwałym		50 tys. zł	50 tys. zł

Nie zaistniała konieczność wyłączenia niezrealizowanego zysku ze sprzedaży zapasów w Grupie kapitałowej.

7. Skutki sprzedaży udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych

W badanym roku obrotowym Grupa kapitałowa sprzedała udziały w ICM Polska Sp. z o.o. Na transakcji tej Grupa kapitałowa odnotowała stratę w wysokości 412 tysięcy złotych.

8. Dokumentacja konsolidacyjna

Jednostka dominująca sporządziła i zgromadziła 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.

9. Informacja dodatkowa

Skonsolidowana Informacja dodatkowa, stanowiąca część składową skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzona została we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z

Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

10. Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej

Dokonaliśmy przeglądu sprawozdania z działalności Grupy kapitałowej. 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 i Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009 roku nr 33, poz. 259).

D. Ustalenia końcowe

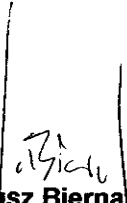
Podsumowanie wyników badania zawiera Opinia stanowiąca osobny dokument.

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu Jednostki dominującej, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych, mające wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Niniejszy raport zawiera 15 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta.

Integralną część stanowią załączniki:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
- c) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
- d) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
- e) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- f) sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.


Ireneusz Biernat

Numer w rejestrze 10322

Biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident

przeprowadzający badanie w imieniu

BDI Audyt Sp. z o.o.

31-444 Kraków

ul. Śliczna 30 lok. 47,

podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych nr 3036

Kraków, dnia 29 kwiecień 2010 roku