



Al. Pokoju 84
31-564 Kraków
tel./fax: (012) 425 80 53
tel.: (012) 425 91 47
auxilium@auxilium.com.pl

www.auxilium.com.pl

OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres

od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Grupa Kapitałowa
UNIMA 2000 SYSTEMY
TELEINFORMATYCZNE S.A.
Ul. Skarżyńskiego 14
31 – 866 Kraków

dla
Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unima 2000
Systemy Teleinformatyczne S.A.

„AUXILIUM AUDYT”

Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa

KRAKÓW, Al. Pokoju 84

ZLECENIODAWCA

Grupa Kapitałowa UNIMA 2000
Systemy Teleinformatyczne S.A.
Ul. Skarżyńskiego 14
31 – 866 Kraków

OPRACOWANIE

Opinia i Raport z badania
sprawozdania finansowego
za rok 2010

WYKONAWCY

Kluczowy Biegły Rewident
Anna Kuza
Nr ewid. 10473

DATA

19.04.2011

ODPOWIEDZIALNOŚĆ FIRMOWA:

AUXILIUM AUDYT

Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa
Kraków, Al. Pokoju 84
Koncesja Krajowej Izby
Biegłych Rewidentów
Nr 3436

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

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 2010 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

Zarząd Spółki Dominującej oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Grupę kapitałową zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy kapitałowej.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, 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 Spółkę Dominującą 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.

1


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 na dzień 31.12.2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.,
- 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.

Nie zgłaszając zastrzeżeń, do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, informujemy, że sprawozdania finansowe jednostek zależnych: IQnet Sp. z o.o., Lockus Sp. z o.o. i Teleinvention Sp. z o.o. objętych tym sprawozdaniem, których udział w sumie bilansowej wynosi 17,4% 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 2009 rok w Monitorze Polskim B.

Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej za rok obrotowy 2010 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz 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)., a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

Anna Kuza

Nr w rejestrze 10473

BIEGŁY REWIDENT
nr 10473


mgr Anna Kuza

W imieniu podmiotu Nr 3436
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych
KOMPLEMENTARIUSZ
BIEGŁY REWIDENT NR 10289


Krystyna Adamus

Auxilium Audyt

Krystyna Adamus, Jadwiga Faron

Spółka komandytowa

31-564 Kraków, Al. Pokoju 84

Kraków, dnia 19 kwietnia 2011 roku

AUXILIUM AUDYT
Krystyna Adamus, Jadwiga Faron
Spółka Komandytowa
31-564 Kraków, Al. Pokoju 84
REGON 121082783, NIP 6751424353

Raport

**uzupełniający opinię biegłego rewidenta
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy kapitałowej**

UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.

z siedzibą w Krakowie, ul. Skarżyńskiego 14

za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010



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. (zwanej dalej „Grupą kapitałową”), w której jednostką dominującą jest Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. Skarżyńskiego 14 (zwanej 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 nr 4310/2004 notariusz Piotr Faron, Kancelaria Notarialna w Krakowie ul. Szlak 28/5 z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana statutu została wprowadzona w dniu 18 czerwca 2010 roku aktem notarialnym Repertorium nr 8997/2010. Czas działalności Jednostki dominującej nie jest określony.

Ponadto jednostka dominująca posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- a) wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000218370 z dnia 01.10.2004r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- b) aktualny odpis z rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000218370 z dnia 16.02.2011r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- c) numer identyfikacji podatkowej NIP 6772087174 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 2 735 500,00 zł, dzieli się na 2 735 500 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 1,00 zł. Kapitał własny jednostki dominującej na dzień 31.12.2010 roku wynosi 17 899 tys. złotych.

- aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000218370 z dnia 16.02.2011r. w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Krakowie. Zarejestrowany kapitał wynosi 2 686 000,00 zł,
- Według sprawozdania finansowego wynosi 2 735 500,00 zł. Postanowienie sądu z dnia 24.02.2011 rok o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 2 735 500,00 zł.
- Uchwała nr 24 ZWZ Spółki z dnia 18 czerwca 2010 roku w sprawie warrantów subskrypcyjnych serii A,B,C,D. Za rok 2009 49 500 warrantów serii A.
- Uchwała nr 1 Zarządu z dnia 18.11.2010 r. o prawidłowości i objęcia i opłacenia 49 500 akcji serii F była podstawą do ujęcia w księgach kapitału podstawowego w kwocie 2 735 500,00 zł i złożenia do KRS nr 0000218370 emisji akcji serii F w dniu 20.12.2010 roku.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 5/2011 z dnia 11.03.2011 roku Zarząd Unima 2000 Systemy Telenformatyczne S.A. poinformował, że w dniu 11.03.2011 r. wpłynęło do spółki postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy KRS z dnia 24.02.2011 r. dotyczące zarejestrowania przez sąd akcji serii F w liczbie 49 500 sztuk.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku oraz 31 grudnia 2009 roku struktura kapitału podstawowego jednostki dominującej, po uwzględnieniu akcji serii F i w którym akcjonariusze posiadają powyżej 5%, była następująca:

Akcjonariusze	2010	2009
Krzysztof Kniszner	23,96%	23,94%
Magdalena Kniszner	24,10%	24,07%
Cezary Grzegorzczuk	9,50%	9,82%
Pozostali akcjonariusze	42,44%	42,17%

Zgodnie z raportem bieżącym nr 13/2010 z dnia 27.05.2010 roku Zarząd Unima 2000 Systemy Telenformatyczne S.A. poinformował, że uzyskał potwierdzenie transakcji nabycia akcji własnych w ramach realizacji uchwały numer 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2009 roku w sprawie: skupu akcji własnych w trybie art. 362 §1 pkt 8 Kodeksu Spółek handlowych. W dniu 26.05.2010 r. Spółka nabyła 20 000 akcji własnych po cenie 5,00 zł za akcję. Obecnie Spółka posiada łącznie 78 860 akcji własnych co stanowi 2,93% kapitału oraz odpowiednio 2,09% na WZ Jednostki dominującej.

1.5. Organy jednostki dominującej

W skład Zarządu Jednostki dominującej wchodzi:

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

W skład Rady Nadzorczej wchodzi

Zbigniew Pietroń	- członek RN
Elżbieta Zalecińska	- członek RN
Sławomir Kamiński	- członek RN
Adam Bodzoń	- członek RN
Sławomir Jarosz	- członek RN

1.6 Podmioty zależne wchodzące w skład Grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

lp	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	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.	99,90%
2	Teleinvention Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	zależna	a) usługi call center	96,00%
3	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	zależna	a) wynajem pomieszczeń	99,90%

Skład Grupy kapitałowej oraz jej zmiany zostały zaprezentowane w notcie nr 20 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2010 roku.

2. Jednostki objęte badaniem skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

lp	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	Teleinvention Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	pełna
4	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	pełna

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

W roku badanym Zarząd podjął decyzję o ponownym włączeniu do konsolidacji spółki Teleinvention Sp. z o.o. W wyniku tej decyzji wycofano z prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Ponadto skorygowano odpis aktualizujący w kwocie 133 tys. zł a wartość firmy w wysokości 4 tys. zł poddano testowi na trwałą utratę wartości (nota nr 18).

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

lp	Nazwa i adres Jednostki	rodzaj opinii	podmiot badający
1	Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie	bez zastrzeżeń	Auxillium Audyt Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie
2	IQnet Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	-	Spółka nie była badana art. 64 ust.1 u. o.r.
3	Teleinvention Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach	-	Spółka nie była badana art. 64 ust.1 u. o.r.
4	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	-	Spółka nie była badana art. 64 ust.1 u. o.r.

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 2010 roku.

5.2. Identyfikacja badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2010

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 2010 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 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 31.12.2010 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 2009 rok wg art. 64 ustawy o rachunkowości.

Obowiązek badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2009 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2009 rok.

Opinia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2009 rok nie zawierała zastrzeżeń.

5.5. Data ogłoszenia sprawozdania skonsolidowanego za 2009 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2009 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 2009 rok w Monitorze Polskim B. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2009 rok zostało złożone do ogłoszenia w Krajowym Rejestrze Sądowym.

5.6. Uchwała o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania za 2009 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2009 rok zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. podjętą uchwałą nr 7 z dnia 18.06.2010 roku akt notarialny Rep. A nr 8997/2010...

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 2010 rok Uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej Jednostki dominującej z dnia 10.09.2010r., wybrany został podmiot audytorski Auxilium Audyt Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa z siedzibą 31-564 Kraków, Al. Pokoju 84 wpisany pod numerem 3436 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

6.2. Biegły rewident

Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Anna Kuza, numer w rejestrze 10473.

6.3. Umowa o badanie

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 5/2011 z dnia 08.07.2010 roku zawartej pomiędzy Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie, a Auxilium Audyt Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa z siedzibą w Krakowie.

6.4. Okres przeprowadzenia badania

Zgodnie z przytoczoną wyżej umową badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Jednostki dominującej w dniach od 01.04.2011 roku do 19.04.2011 roku.

6.5. Deklaracja niezależności

Zarówno podmiot audytorski Auxilium Audyt Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa z siedzibą 31-564 Kraków, Al. Pokoju 84 wpisany pod numerem 3436 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Anna Kuza nr w rejestrze 10473 oraz biegły biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki dominującej oraz Grupy kapitałowej, w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 07 maja 2010r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

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 2010 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 2010- 2008, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w skonsolidowanych sprawozdaniach za lata zakończone 31.12.2010, 31.12.2009 i 31.12.2008:

1.1 Tabelaryczne zestawienie struktury majątkowej i kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji majątkowej - Aktywa, dane w tys. zł :

Lp	Wyszczególnienie	2010		2009		2008		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2010/2009	%	2010/2008	%
			udziału		udziału		udziału				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	14 054	55,2	14 510	50,2	13 873	51,8	(456)	96,9	181	101,3
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 191	28,3	6 916	23,9	5 874	21,9	275	104,0	1 317	122,4
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 224	24,4	6 676	23,1	7 229	27,0	(452)	93,2	(1 005)	86,1
III.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	352	1,2	352	1,3	(352)	0	(352)	0
IV.	Podatek odroczony	539	2,1	313	1,1	319	1,2	226	172,2	220	169,0
V.	Pozostałe aktywa trwałe	100	0,4	253	0,9	99	0,4	(153)	39,6	1	101,0
B.	Aktywa obrotowe	11 397	44,8	14 372	49,8	12 924	48,2	(2 975)	79,3	(1 527)	88,2
I.	Zapasy	1 216	4,8	1 384	4,8	3 481	13,0	(168)	87,9	(2 266)	34,9
II.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 731	26,4	9 027	31,3	6 344	23,6	(2 296)	74,6	387	106,1
III.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 067	12,1	3 720	12,9	2 721	10,2	(653)	82,4	346	112,7
IV.	Bieżące aktywa podatkowe	94	0,4	31	0,1	128	0,5	63	303,2	(34)	73,4
V.	Pozostałe aktywa obrotowe	289	1,1	210	0,7	250	0,9	79	137,6	39	115,6
	Aktywa razem	25 451	100,0	28 882	100,0	26 797	100,0	(3 431)	88,1	(1 346)	95,0

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

Lp	Wyszczególnienie	2010		2009		2008		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2010/2009		2010/2008	
			udziału		udziału		udziału	udziału		%	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 463	64,6	18 373	63,6	17 064	63,7	(1 920)	89,5	(611)	96,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 735	10,7	2 686	9,3	2 686	10,0	49	101,8	49	101,8
II.	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 351	36,7	9 150	31,7	13 150	49,1	201	102,2	(3 799)	71,1
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	190	0,7	(29)	(0,1)	(1 291)	(4,8)	219	(655,2)	1 481	(14,7)
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	772	3,0	572	2,0	402	1,5	200	135,0	370	192,0
V.	Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	3 645	14,3	3 777	13,1			(132)	96,5	3 645	
VI.	Zyski zatrzymane	(190)	(0,7)	2 217	7,7	2 117	7,9	(2 407)	(8,6)	(2 307)	(9,0)
VII.	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	(50)	(0,2)					(50)		(50)	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 998	35,4	10 509	36,4	9 733	36,3	(1 511)	85,6	(735)	92,4
I.	Zobowiązania długoterminowe	1 858	7,3	2 415	8,4	3 297	12,3	(657)	76,9	(1 439)	56,4
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 140	28,1	8 094	28,0	6 436	24,0	(954)	88,2	704	110,9
Pasywa razem		25 451	100,0	28 882	100,0	26 797	100,0	(3 431)	88,1	(1 346)	95,0

Zgodnie z danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację finansową Grupy kapitałowej istotnie wpływają następujące aspekty:

- rzeczowe aktywa trwałe stanowią 24,4% całego majątku Grupy kapitałowej i zmniejszyły się w stosunku do roku 2009 o (452) tys. zł, tj. 6,8%,
- wartość firmy jednostek podporządkowanych i inne wartości niematerialne i prawne stanowią 28,3% aktywów bilansu i wynoszą 7 191 tys. zł. Zwiększyły się o 4,0% w stosunku do 2009 roku,
- majątek obrotowy zmniejszył się o (2 975) tys. zł. tj. o (20,7)% w porównaniu do roku 2009. Spadek ten jest głównie rezultatem zmniejszenia zapasów, stanu należności i środków pieniężnych,
- W 2010 roku występuje spadek kapitału własnego o (1 920) tys. zł tj. 10,5% w stosunku do 2009 roku,
- Zobowiązania Grupy kapitałowej zmniejszyły się w porównaniu do 2009 roku o (1 511) tys. zł. tj. 14,4%, w tym zobowiązania krótkoterminowe spadły o 11,8%, natomiast zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 23,1%,
- struktura pasywów Grupy kapitałowej wykazuje przewagę kapitałów własnych 64,6% nad zobowiązaniami 35,4%.

1.2 Tabelaryczne zestawienie struktury pozycji wynikowych

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł):

Lp	Wyszczególnienie	2010 rok		2009 rok		2008 rok		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2010/2009		2010/2008	
			udziału		udziału		udziału	udziału		%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność kontynuowana											
1.	Przychody ze sprzedaży	21 223	92,4	26 164	96,6	26 993	97,6	(3 941)	84,3	(4 770)	81,6
2.	Koszt własny sprzedaży	21 438	94,3	22 881	93,6	24 839	97,2	(1 443)	93,7	(3 401)	86,3
3.	Wynik na sprzedaży	(215)		2 283		1 154		(2 498)	(9,4)	(1 369)	(18,6)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 090	4,7	304	1,2	211	0,8	786	358,6	879	516,6
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 067	4,7	813	3,3	240	0,9	254	131,2	827	444,6
3.	Wynik na działalności operacyjnej	23		(509)		(29)		532	(4,5)	62	(79,3)
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(192)		1 774		1 125		(1 966)	(10,8)	(1 317)	(17,1)
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	659	2,9	608	2,3	424	1,6	51	108,4	235	155,4
2.	Koszty finansowe	219	1,0	764	3,1	485	1,9	(545)	28,7	(266)	45,2
3.	Wynik na działalności finansowej	440		(156)		(61)		596	(282,1)	501	(721,3)
E.	Zysk (strata) brutto	248,0		1 618		1 064		(1 370)	15,3	(816)	23,3
F.	Podatek dochodowy	(121)		447		125		(568)	(27,1)	(246)	(96,8)
G.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	369		1 171		939		(802)	31,5	(570)	39,3
Działalność zaniechana											
	Strata działalności zaniechanej										
	Zysk(strata) netto przypisany:	364		1 171		939					
	-akcjonariuszom mniejszościowym	6									
	-akcjonariuszom jednostki dominującej	364		1 171		939					

Przychody ogółem	22 972	100,0	26 076	100,0	26 628	100,0	(3 104)	88,1	(3 656)	86,3
------------------	--------	-------	--------	-------	--------	-------	---------	------	---------	------

Koszty ogółem	22 724	100,0	24 458	100,0	25 564	100,0	(1 734)	92,9	(2 840)	88,9
---------------	--------	-------	--------	-------	--------	-------	---------	------	---------	------

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy kapitałowej w roku obrotowym 2010 wykazuje dodatni wynik finansowy netto w wysokości 369 tys. zł. Grupa kapitałowa w 2010 roku uzyskała stratę na sprzedaży (215) tys. zł oraz zysk brutto wynoszący 248 tys. zł.

2. Omówienie analizy wskaźnikowej

2.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2010	2009	2008
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	1,45	4,06%	3,50%
Rentowność netto sprzedaży <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ze sprzedaży	3-8	procent	1,74%	4,65%	3,61%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	2,24%	6,37%	5,50%

2.2 Wskaźniki płynności finansowej przedstawiają się następująco:

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2010	2009	2008
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,60	1,78	2,01
Wskaźnik płynności szybkiej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z.tyt.dost.i usl.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	1,39	1,58	1,43
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,43	0,46	0,42

2.3 Wskaźniki rotacji przedstawiają się następująco:

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2010	2009	2008
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> koszt własny sprzedanych produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	22	39	55
Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	135	111	85
Splata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> koszt własny sprzedanych produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	87	77	59

Wskaźniki płynności bieżącej zmniejszyły się z 2,01 w 2008 roku do 1,78 w 2009 roku i 1,60 w 2010 roku. Wskaźnik płynności szybkiej wzrósł z 1,43 w 2008 roku do 1,58 w 2009 roku i obniżył się do 1,39 w 2010 roku. Wskaźniki rentowności (majątku, kapitału własnego i sprzedaży) wykazują niższe wartości w 2010 roku w porównaniu do dwóch poprzednich lat. Szybkość obrotu zapasami wykazuje trend malejący 55 dni w 2008 roku, 39 dni w 2009 roku i 22 dni w 2010 roku. Spływ należności wydłużył się z 85 dni w 2008 roku do 111 dni w 2009 roku i 135 dni w 2010 roku. Stopień spłaty zobowiązań zwiększył się z 59 dni w 2008 roku do 77 dni w 2009 roku i do 87 dni w 2010 roku.

3. 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 2010 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 31 grudnia 2010 roku.

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

W aktywach skonsolidowanego bilansu wykazana jest wartość firmy w kwocie 5 890 tys. złotych związana z objęciem kontrolą spółek zależnych. Wartość ta uległa zmianie w stosunku do 2009 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 2010 roku wartość firmy nie została objęta odpisem aktualizującym.

w tys. zł

Wartość firmy na 01.01.2010 roku	5 886
a) zwiększenie w wyniku włączenia Teleinvention Sp. z o.o.	4
Wartość firmy na 31.12.2010 roku	5 890

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 tys. złotych nie wszystkie wartości są widoczne. Wykazany kapitał akcjonariuszy mniejszości w kwocie (50) tys. zł dotyczy Spółki Teleinvention Sp. z o.o.

Udział w kapitale akcjonariuszy mniejszości 4%

Kapitał własny (1 241) tys. zł

$4\% \times (1\ 241) = (50)$ tys. zł

5. Wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań

Ze skonsolidowanego bilansu zostały wyłączone wzajemne należności i zobowiązania Jednostki dominującej i jednostek zależnych w kwocie 4 359 tys. zł w tym:

- Należności i zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych na łączną wartość 2 666 tys. zł,
- Kredyty i pożyczki na łączną kwotę 1 693 tys. zł

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:

tys. zł.

lp	Tytuł	Przychody	Koszty	Wynik
1	Przychody	2 170		2 170
2	Koszty		1 833	1 833
3	Dywidenda		332	332
4	Niezrealizowany zysk na rzeczowym majątku trwałym		5	5

7. 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

Dokonałiśmy 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 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. 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 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 oświadczenie 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 14 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31.12.2010r.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.
3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A..

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

Anna Kuza

Nr w rejestrze 10473

BIEGLY REWIDENT
nr 10473


mgr Anna Kuza

W imieniu podmiotu Nr 3436
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych
BIEGLY REWIDENT NR 10289


Krystyna Adamus

Auxilium Audyt

Krystyna Adamus, Jadwiga Faron

Spółka komandytowa

31-564 Kraków, Al. Pokoju 84

AUXILIUM AUDYT
Krystyna Adamus, Jadwiga Faron
Spółka Komandytowa
31-564 Kraków, Al. Pokoju 84
REGON 121082783, NIP 6751424353

Kraków, dnia 19.04.2011r.