

**OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ZA 2012 ROK**

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej 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 numer 14, na które składa się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 26 361 tysięcy złotych
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące zysk netto w wysokości 887 tysięcy złotych,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o 120 tysięcy złotych,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4 103 tysiące złotych,
- 5) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku.

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 Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego 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 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 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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., IQnet Sp. z o.o. i Teleinvention Sp. z o.o. objętych tym sprawozdaniem, których udział w sumie bilansowej wynosi 13,56%, a w wyniku finansowym 26,15% oraz jednostki stowarzyszonej iGPM Sp. z o.o., 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok do ogłoszenia 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 z późniejszymi zmianami).


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 26 kwiecień 2013 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 2012

Kraków, kwiecień 2013

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”).

1.2 Rzeczywisty i zarejestrowany przedmiot działalności Jednostki dominującej

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

- a) roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
- b) produkcja sprzętu telekomunikacyjnego,
- c) produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych.

1.3 Podstawa prawna działalności Jednostki dominującej

Jednostka dominująca działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 17.09.2004 roku, Repertorium nr A 4310/2004 notariusz Piotr Faron, Kancelaria Notarialna w Krakowie ul. Szlak 28/5, z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana postanowień statutu z dnia 14.06.2012 roku, Rep. A nr 1937/2012, notariusz Piotr Faron, Kancelaria Notarialna w Krakowie ul. Kościuszki 40/1. 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 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- b) numer identyfikacji podatkowej NIP: 677-20-87-174 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków – Krowodrza w Krakowie,
- c) numer identyfikacyjny Regon 351570688 nadany przez Urząd Statystyczny w Krakowie ul. Kazimierza Wyki 3,
- d) koncesje, zezwolenia i licencje nie są wymagane prawem na wykonywanie działalności prowadzonej przez Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

1.4 Kapitał podstawowy i własny Jednostki dominującej

Kapitał podstawowy wynosi 2 735 500 złotych, dzieli się na 2 735 500 akcji, każda o wartości nominalnej 1 zł. Kapitał własny Jednostki dominującej przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie (w tys. zł)	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 roku	31.12.2011 roku
Kapitał (fundusz) własny	18 440	18 501
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 735	2 735
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-505	
Kapitał (fundusz) zapasowy	9 325	9 286
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 155	5 836
Zysk (strata) netto	730	644

Według stanu na 31.12.2012 roku struktura własnościowa Jednostki dominującej była następująca:

	stan na 31.12.2012		
	ilość akcji	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA
Magdalena Kniszner	659 384	24,11	31,46
Krzysztof Kniszner	655 375	23,96	31,36
Cezary Gregorczyk	300 000	10,97	7,85
Pozostali	1 120 741	40,96	29,33
Razem	2 735 500	100	100

Zmiany struktury własnościowej Jednostki dominującej wynikały z transakcji nabycia lub zbycia akcji w obrocie giełdowym. O transakcjach nabycia lub zbycia przez osoby zobowiązane, mające dostęp do transakcji poufnych, Zarząd Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. informował w raportach bieżących numer: 4/2012 z dnia 7 marca 2012 roku, 11/2012 z dnia 25 maja 2012 roku, 12/2012 z dnia 14 czerwca 2012 roku, 22/2012 z dnia 5 października 2012 roku, 1/2013 z dnia 7 stycznia 2013 roku, 3/2013 z dnia 23 stycznia 2013 roku.

1.5 Kierownik Jednostki dominującej

Zarząd prowadzący sprawy Jednostki dominującej w badanym roku obrotowym i do dnia wyrażenia opinii, przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu	Krzysztof Kniszner
Wiceprezes	Magdalena Kniszner
Wiceprezes	Krzysztof Sikora
Członek Zarządu - Główny księgowy	Jolanta Matczuk

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 jednostki dominującej w jednostce zależnej
1	Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A z siedzibą w Krakowie,	Jednostka dominująca	a) roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych, b) produkcja sprzętu telekomunikacyjnego, c) produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych.	-
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	iGPM Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	Jednostka stowarzyszona	a) tworzenie oprogramowania	41,96%

W badanym roku nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy kapitałowej.

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
4	Teleinvention Sp. z o.o.	Pełna
5	iGPM Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	Praw własności

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

W 2012 roku 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 ustawy o rachunkowości
3	LOCKUS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	-	Spółka nie była badana ze względu na art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości
4	iGPM Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	-	Spółka nie była badana ze względu na art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości

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 2012 roku.

5.2 Identyfikacja badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012

Sporządzone przez Jednostkę dominującą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Obejmuje:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2012 roku,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- e) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za dzień 31 grudnia 2012 roku
oraz dołączone sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej za 2012 rok.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje sprawozdania finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej na dzień bilansowy 31.12.2012 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 sytuacji finansowej zostało skorygowane o zmiany kapitału własnego jednostki stowarzyszonej, jakie zaszły od dnia wystąpienia znaczącego wpływu do dnia bilansowego. 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 2011 rok wg art. 64 ustawy o rachunkowości

Obowiązek badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2011 rok został spełniony. Sprawozdanie to zostało zbadane przez Auxilium Audyt Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa z siedzibą w Krakowie, podmiot wpisany pod numerem 3436 na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.

- 5.4 Opinia biegłego rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego za 2011 rok

Opinia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2011 rok nie zawierała zastrzeżeń.

- 5.5 Data ogłoszenia sprawozdania skonsolidowanego za 2011 rok

Skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2011 rok:

- a) nie zostało złożone do ogłoszenia w Monitorze Polskim B zgodnie z art. 70 ustawy o rachunkowości,
- b) zostało stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości złożone w dniu 28.06.2012 roku wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

5.6 Uchwała o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania za 2011 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej za 2011 rok zostało zatwierdzone Uchwałą nr 7 z dnia 14.06.2012 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

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

6.1 Podmiot uprawniony do badania

Do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za 2012 rok, zgodnie z Uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej Jednostki dominującej z dnia 28 marca 2012 roku, wybrany został podmiot BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Śliczna 30 lok. 47, wpisany pod numerem 3036 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

6.2 Biegły rewident

W imieniu BDI Audyt Sp. z o.o. badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok przeprowadził kluczowy biegły rewident Ireneusz Biernat, numer w rejestrze 10322.

6.3 Umowa o badanie

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy nr 1/JZP/2012 z dnia 30 maja 2012 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 18.04.2013 do 26.04.2013 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 kluczowy biegły rewident Ireneusz Biernat numer w rejestrze 10322 oświadczają, że pozostają niezależni od Jednostki dominującej oraz grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. w rozumieniu art. 56 ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.



6.6 Dostępność danych do badania

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Jednostka dominująca udostępniła biegłemu dane i informacje niezbędne dla potrzeb badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku. 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 wybrane wielkości określone w tysiącach złotych oraz podstawowe wskaźniki finansowe charakteryzujące sytuację finansową Grupy kapitałowej w latach 2012 – 2010, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31.12.2012, 31.12.2011 i 31.12.2010:

1.1 Zestawienie struktury majątkowej i kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej - aktywa w tysiącach złotych.

Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
	kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału				
								%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Aktywa trwałe	13 589	52	14 436	54	13 899	55	-847	94	-310	97,8
Wartość firmy	5 599	21	5 726	21	5 890	23	-127	98	-291	95,1
Pozostałe aktywa niematerialne	1 190	5	1 122	4	1 301	5	68	106	-111	91,5
Rzeczowe aktywa trwałe	5 621	21	6 285	24	6 005	24	-664	89	-384	93,6
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	423	2	460	2			-37	92	423	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	731	3	784	3	603	2	-53	93	128	121,2
Pozostałe aktywa	25		59		100		-34	42	-75	25,0
Aktywa obrotowe	12 772	48	12 253	46	11 397	45	519	104	1 375	112,1
Zapasy	2 428	9	2 000	7	1 216	5	428	121	1 212	199,7
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 629	25	5 267	20	6 825	27	1 362	126	-196	97,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	704	3	4 807	18	3 067	12	-4 103	15	-2 363	23,0
Rozliczenia międzyokresowe	3 011	11	179	1	289	1	2 832	1 682	2 722	1 041,9
Aktywa razem	26 361	100	26 689	100	25 296	100	-328	99	1 065	104,2

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej - pasywa w tysiącach złotych.

Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
	kwota	%	kwota	%	kwota	%		%		%
1	2	3	4	5	6	7	2012/2011	2012/2011	2012/2011	2012/2011
Kapitał własny	17 166	65	17 046	64	16 180	64	120	101	986	106,1
Wyemitowany kapitał akcyjny	2 735	10	2 735	10	2 735	11		100		100,0
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	9 345	36	9 345	35	9 351	37		100	-6	99,9
Kapitał z aktualizacji	349	1	325	1	190	1	24	107	159	183,7
Pozostałe kapitały rezerwowe	723	3	723	3	772	3		100	-49	93,7
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	3 495	13	3 682	14	3 645	14	-187	95	-150	95,9
Zyski zatrzymane	518	2	237	1	-463	-2	281	219	981	-111,9
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	1		-1		-50		2	-100	51	-2,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 195	35	9 643	36	9 116	36	-448	95	79	100,9
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	329	1	291	1	185	1	38	113	144	177,8
Zobowiązania długoterminowe	1 118	4	1 357	5	1 673	7	-239	82	-555	66,8
Zobowiązania krótkoterminowe	7 323	28	7 472	28	5 727	23	-149	98	1 596	127,9
Przychody przyszłych okresów	425	2	523	2	1 531	6	-98	81	-1 106	27,8
Pasywa razem	26 361	100	26 689	100	25 296	100	-328	99	1 065	104,2

Zgodnie z danymi wynikającymi ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na sytuację Grupy kapitałowej wpływają poniższe aspekty:

- w badanym okresie suma bilansowa wykazuje zmniejszenie o 1% w porównaniu do 2011 roku i zwiększenie o 4,2% w porównaniu do 2010 roku,
- aktywa trwale stanowią 52% całego majątku Grupy kapitałowej, w tym rzeczowe aktywa trwale stanowią 21%. Rzeczowe aktywa trwale zmniejszyły się w stosunku do roku 2011 o 2%,
- w majątku obrotowym wystąpił: a) wzrost należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności o 1 362 tysięcy złotych tj. o 26% w stosunku do 2011 roku, b) spadek środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 4 103 tysięcy złotych tj. o 85% w stosunku do 2011 roku, c) wzrost rozliczeń międzyokresowych o 2 832 tysiące złotych,
- w pasywach wystąpił wzrost kapitału własnego o 120 tysiące złotych tj. o 1%, w porównaniu do 2011 roku,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się o 448 tysięcy złotych, tj. o 5% w stosunku do poprzedniego roku.

1.2 Podstawowe wielkości ze sprawozdania z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
	kwota	%	kwota	%	kwota	%		%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Przychody ze sprzedaży	29 298	94,8	25 825	95,3	21 223	92,4	3 473	113,4	8 075	138,0
Koszt własny sprzedaży	23 540	79,2	19 640	75,3	15 767	68,4	3 900	119,9	7 773	149,3
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 758		6 185		5 456		-427		302	
Koszty sprzedaży	1 038	3,5	771	2,9	1 085	4,7	267	134,6	-47	95,7
Koszty ogólnego zarządu	3 873	13,0	4 412	16,9	4 581	19,9	-539	87,8	-708	84,5
Zysk (strata) ze sprzedaży	847		1 002		-210		-155	84,5	1 057	
Pozostałe przychody operacyjne	1 171	3,8	573	2,1	1 090	4,7	598	204,4	81	107,4
Pozostałe koszty operacyjne	971	3,3	981	3,8	1 409	6,1	-10	99,0	-438	68,9
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 047		594		-529		453	176,3	1 576	
Przychody finansowe	437	1,4	694	2,6	659	2,9	-257	63,0	-222	66,3
Koszty finansowe	302	1,0	286	1,1	219	0,9	16	105,6	83	137,9
Zysk (strata) strata przed opodatkowaniem	1 182		1 002		-89		180		1 271	
Podatek dochodowy	295		97		-185		198		480	
Zysk (strata) netto	887		905		96		-18	98,0	791	

*procentowy udział w przychodach ogółem lub kosztach ogółem

Zgodnie z danymi wynikającymi ze sprawozdania z całkowitych dochodów na sytuację Grupy kapitałowej wpływają poniższe kwestie:

- przychody netto ze sprzedaży wykazują zwiększenie o 13,4% w porównaniu do 2011 roku i o 38% w stosunku do 2010 roku,
- w badanym okresie oraz w dwóch latach poprzednich Grupa kapitałowa wykazała dodatni wynik brutto ze sprzedaży,
- w 2012 roku Grupa kapitałowa osiągnęła mniejszy zysk netto w porównaniu do 2011 roku o 18 tysięcy złotych tj. o 2%.

1.3 Tabelaryczne zestawienie wskaźników analizy finansowej

Wskaźniki rentowności		2012	2011	2010
Rentowność majątku (ROA)				
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	3,36%	3,39%	0,38%
Rentowność kapitału własnego (ROE)				
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	procent	5,17%	5,31%	0,59%
Rentowność netto sprzedaży				
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	3,03%	3,50%	0,45%

Wskaźniki płynności finansowej		2012	2011	2010
Wskaźnik płynności bieżącej (I)				
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 msc</u>	krotność	1,65	1,53	1,57
zobowiązania krótkoterminowe				
Wskaźnik płynności szybkiej (II)				
<u>aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterminowe RMK czynne</u>	krotność	0,95	1,26	1,36
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 msc				
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)				
<u>inwestycje krótkoterminowe</u>	krotność	0,09	0,60	0,42
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 msc				
 Wskaźniki rotacji (obrotowość)		2012	2011	2010
Szybkość obrotu należnościami				
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u>	w dniach	74	85	85
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów				
Szybkość obrotu zapasami				
<u>średni stan zapasów x 365 dni</u>	w dniach	28	23	62
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów				
Stopień spłaty zobowiązań				
<u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u>	w dniach	72	81	57
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów				

Wskaźnik płynności bieżącej zwiększył się z 1,57 w 2010 roku i 1,53 w 2011 roku do 1,65 w 2012 roku. Wskaźnik płynności szybkiej zmniejszył się z 1,36 w 2010 roku i 1,26 w 2011 roku do 0,95 w 2012 roku. Wskaźniki rentowności (majątku, kapitału własnego i sprzedaży) wykazują wartości na podobnym poziomie w 2012 i 2011 roku. Szybkość obrotu należnościami zmniejszyła się z 85 dni w 2010 i 2011 roku do 74 dni w badanym okresie. Stopień spłaty zobowiązań zmniejszył się z 85 dni w 2011 roku do 74 dni w 2012 roku. Szybkość obrotu zapasami uległa zwiększeniu z 24 dni w 2011 do 28 dni w 2012 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 2012 roku, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Zasady rachunkowości i ciągłość ich stosowania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej za okres zakończony 31.12.2012 roku sporządzone zostało przez Jednostkę dominującą 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. 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 Notach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku.

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

W aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej wykazana jest wartość firmy w kwocie 5 599 tysięcy złotych związana z objęciem kontrolą spółek zależnych. Wartość ta uległa zmniejszeniu w stosunku do 2011 roku o kwotę 127 tysięcy złotych.

	w tysiącach złotych
Wartość firmy na 01.01.2012 roku	5 726
a) zmniejszenie wartości z tytułu odpisu aktualizującego	-127
Wartość firmy na 31.12.2012 roku	5 599

3. Ujemna wartość firmy z konsolidacji

Ujemna wartość firmy z konsolidacji nie wystąpiła.

4. Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli

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

5. Wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań

Ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały wyłączone wzajemne należności i zobowiązania oraz pożyczki Jednostki dominującej i jednostek powiązanych:

- należności i zobowiązania na łączną wartość 1 117 tysięcy złotych,

- kredyty i pożyczki na łączną kwotę 1 462 tysięcy złotych.
6. Wyłączenia przychodów i kosztów oraz niezrealizowanych zysków jednostek objętych konsolidacją

Ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów wyłączono prawidłowo następujące wartości:

Lp.	Tytuł	Przychody	Koszty	Wynik
1	Przychody	1 567 tys. zł	-	1 567 tys. zł
2	Koszty	-	1 531 tys. zł	1 531 tys. zł
3	Niezrealizowany zysk na rzeczowym majątku trwałym	-	36 tys. zł	36 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 nie dokonała sprzedaży udziałów.

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 noty objaśniające do 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

Dokonałismy 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 z późniejszymi zmianami).

D. Ustalenia końcowe

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinia biegłego rewidenta z dnia 26.04.2013 roku. Wydana opinia nie zawiera zastrzeżeń.

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

Niniejszy raport zawiera 16 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta.

Integralną część stanowią załączniki:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku,
- c) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku,
- d) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku,
- e) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku,
- f) sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. za 2012 rok.



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 26 kwiecień 2013 roku