

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.**

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Skarżyńskiego 14, stanowiącego załącznik do niniejszej opinii i obejmującego: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016, dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika Spółki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „Ustawą o rachunkowości” oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie nasze zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie miarodajnej opinii o sprawozdaniu finansowym i stanowiących podstawę jego sporządzenia księgach rachunkowych. Badanie obejmowało w szczególności ocenę poprawności zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.



Opinia o sprawozdaniu finansowym

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości, wynikającymi z Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Sprawozdanie finansowe jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki, a także przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2016, jak też jej wynik finansowy za okres obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

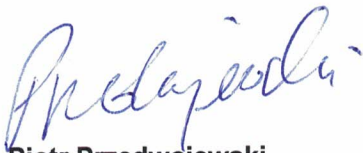
Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 Ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 Ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Oświadczenie jednostki o stosowaniu ładu korporacyjnego

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności Spółki. Naszym zdaniem w oświadczeniu tym Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1639 z późniejszymi zmianami) lub regulaminach wydanych na podstawie art. 61 tej ustawy. Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzający badanie w imieniu IQ Audyt Sp. z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3823:



Piotr Przedwojewski
Kluczowy Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 13016

Warszawa, dnia 18 kwietnia 2017 roku

**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016**

Raport został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Skarżyńskiego 14, 31-866 Kraków, (zwanej dalej Spółką).

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Meridian Fund Management S.A., stanowiącego załącznik do niniejszej opinii i obejmującego:

- (a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 25 893 tys. zł,
- (c) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości 517 tys. zł,
- (d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 544 tys. zł,
- (e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 807 tys. zł,
- (f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych dnia 18.04.2017 r. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki z dnia 18.04.2017 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki	2
II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	3
III. Podsumowanie sytuacji finansowej	3
IV. Analiza finansowa	4
V. Omówienie wybranych pozycji sprawozdania finansowego	9
VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta	10

**Przeprowadzający badanie w imieniu IQ Audyt Sp. z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3823:**



Piotr Przedwojewski
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 13016

Warszawa, dnia 18.04.2017

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- (a) Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Siedziba Spółki mieści się w Krakowie przy ul. Skarżyńskiego 14.
- (b) Akt założycielski Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej w Krakowie w dniu 17.09.2004, Repertorium A nr 4310/2004. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Krakowie Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 01.10.2004 pod nr 0000218370.
- (c) Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 6772087174 oraz statystycznej w systemie REGON 351570688.
- (d) Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie produkcji sprzętu i urządzeń radiowych, telewizyjnych i telekomunikacyjnych.
- (e) Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły okres obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 zostało zbadane przez BDI Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Ślicznej 30/47 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
- (f) Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły okres obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 14.06.2016. Zgromadzenie Wspólników w dniu 14.06.2016 postanowiło o przeznaczeniu części zysku w wysokości 547.100,00 złotych, to jest po 20 groszy na jedną akcję, na wypłatę dywidendy, zaś w pozostałej części, to jest w wysokości 55.846,50 złotych na kapitał zapasowy. Na kapitał zapasowy przeznacza się również niewypłacona kwota dywidendy przypadająca na akcje własne posiadane przez Spółkę.
- (g) Sprawozdanie za ubiegły okres obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 27.06.2016.
- (h) Władze Spółki stanowią: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Zarząd i Rada Nadzorcza.
- (i) W skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2016 wchodził:
- Krzysztof Kniszner - Prezes Zarządu
 - Krzysztof Sikora - Członek Zarządu
 - Jolanta Matczuk - Członek Zarządu
- Na dzień wydania opinii skład zarządu nie uległ zmianie.
- (j) Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 2.735.500 zł i dzielił się na 2.735.500 akcji o wartości nominalnej 1 zł każdy. Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego wynosiła 17.301 tys. zł.
- (k) W ciągu badanego okresu oraz do dnia zakończenia badania nie było zmian w kapitale podstawowym Spółki.
- (l) Akcje w Spółce na dzień bilansowy były objęte następująco:

	Ilość akcji	Wartość akcji w zł	% posiadanych głosów
Krzysztof Kniszner	655 375	655 375	31,36
Magdalena Kniszner	659 414	659 414	31,46
Cezary Gregorczyk	300 000	300 000	7,85
Pozostali akcjonariuszy	1 120 711	1 120 711	29,33

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

- (m) Inne jednostki powiązane z badaną jednostką to:
Jednostki zależne:

	miejsce siedziby spółki	procent posiadanych udziałów	procent posiadanych głosów
IQnet Sp. z o.o.	Katowice	99,95%	99,95%
Lockus Sp. z o.o.	Kraków	99,99%	99,99%

- (n) Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016. Ubiegły okres obrotowy obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2015.

II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- (a) IQ Audyt Sp. z o.o. został wybrany na audytora Spółki uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 17.05.2016.
- (b) Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 10.06.2016 r. pomiędzy Spółką jako Zleceniodawcą a IQ Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Pięknej 11/2, jako Zleceniobiorcą.
- (c) Następujące inwentaryzacje zostały przeprowadzone przez Spółkę w okresie objętym badaniem:
- drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2016,
 - należności i zobowiązań wg stanu na dzień 31.12.2016;
 - drogą spisu z natury ilości składników majątku:
 - środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2016,
 - rzeczowe aktywa trwałe wg stanu na dzień 31.03.2016,
 - zapasy materiałów wg stanu na dzień 31.08.2016.
- (d) Otrzymano od zarządu Spółki oświadczenie z datą 18.04.2017 o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu lub ewentualnym zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

III. Podsumowanie sytuacji finansowej

W 2016 roku zysk brutto wyniósł 630 tys. zł., kwota uzyskanych przychodów wyniosła 31 411 tys. zł, co oznacza wzrost o 4 496 tys. zł w porównaniu z poprzednim okresem. Poziom przychodów Spółki wynikający z podpisanych do momentu wydania opinii umów, pozwala na pozytywną ocenę założenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia zakończenia badanego okresu obrotowego.

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
 Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
 za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

IV. Analiza finansowa

BILANS na dzień 31 grudnia 2016

		Koniec bieżącego okresu tys.zł	Koniec ubiegłego okresu tys.zł	Zmiana (A-B) tys.zł	Zmiana (A-B)/B %	Koniec bieżącego okresu Struktura %	Koniec ubiegłego okresu Struktura %
AKTYWA							
Aktywa trwałe		13 494	13 963	-469	-3%	52%	56%
Wartości niematerialne i prawne		62	157	(95)	-61%	0%	1%
Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 811	3 117	(306)	-10%	11%	12%
Należności długoterminowe		0	0	0	0%	0%	0%
Inwestycje długoterminowe	2	10 197	10 205	(8)	0%	39%	41%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		424	484	(60)	-12%	2%	2%
Aktywa obrotowe		11 886	10 624	1 262	12%	46%	42%
Zapasy		1 419	2 292	(873)	-38%	5%	9%
Należności krótkoterminowe	3	9 331	6 621	2 710	41%	36%	26%
Inwestycje krótkoterminowe	4	391	1 214	(823)	-68%	2%	5%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	745	497	248	50%	3%	2%
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0	0	0	0%	0%	0%
Udziały (akcje) własne		513	513	0	0%	2%	2%
Suma aktywów		25 893	25 100	793	3%	100%	100%

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

BILANS na dzień 31 grudnia 2016 (c.d.)

		Koniec bieżącego okresu tys.zł	Koniec ubiegłego okresu tys.zł	Zmiana (A-B) tys.zł	Zmiana (A-B)/B %	Koniec bieżącego okresu Struktura %	Koniec ubiegłego okresu Struktura %
PASYWA							
Kapitał własny		17 301	17 845	-544	-3%	67%	71%
Kapitał zakładowy	6	2 735	2 735	0	0%	11%	11%
Kapitał zapasowy		12 849	11 724	1 125	10%	50%	47%
Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0	0%		
Pozostałe kapitały		1 200	2 155	(955)	-44%	5%	9%
Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	628	(628)	-100%	0%	3%
Zysk (strata) netto		517	603	-86	-14%	2%	2%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0	0%	0%	0%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 592	7 255	1 337	18%	33%	29%
Rezerwy na zobowiązania		1 042	1 109	-67	-6%	4%	4%
Zobowiązania długoterminowe		272	574	-302	-53%	1%	2%
Zobowiązania krótkoterminowe	7	6 941	5 110	1 831	36%	27%	20%
Rozliczenia międzyokresowe		337	462	-125	-27%	1%	2%
Suma pasywów		25 893	25 100	793	3%	100%	100%

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
 Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
 za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

		Bieżący	Ubiegły	Zmiana	Zmiana	Bieżący	Ubiegły
	Komen-	okres	okres	(A-B)	(A-B)/B	okres	okres
	tarz	tys.zł	tys.zł	tys.zł	%	Struktura %	Struktura %
Przychody ze sprzedaży		31 411	26 915	4 496	0	100%	100%
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8	30 735	26 362	4 373	17%	98%	98%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		676	553	123		2%	2%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		25 644	21 206	4 438	0	82%	79%
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9	25 245	20 921	4 324	21%	80%	78%
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		399	285	114	40%	1%	1%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 767	5 709	58	0	18%	21%
Koszty sprzedaży		1 849	1 999	-150	-8%	6%	7%
Koszty ogólnego zarządu		3 158	2 991	167	6%	10%	11%
Zysk (strata) na sprzedaży		760	719	41	0	2%	3%
Pozostałe przychody operacyjne		349	682	-333	-49%	1%	3%
Pozostałe koszty operacyjne		-453	-670	217	-32%	-1%	-2%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		656	731	-75	0	2%	3%
Przychody finansowe		191	333	(142)	-43%	1%	1%
Koszty finansowe		-217	-267	50	-19%	-1%	-1%
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		630	797	-167	0	2%	3%
Podatek dochodowy	10	113	194	(81)	-42%	0%	1%
Zysk/(strata) netto		517	603	-86	0	2%	2%

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

Sytuacja majątkowa i finansowa, wynik finansowy oraz rentowność Spółki

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy i rentowność za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresu poprzedzającego charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres
<u>Wskaźniki aktywności</u>				
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		1,23	1,07
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		2,29	1,93
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		1,79	1,51
<u>Wskaźniki rentowności</u>				
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	1,65	2,24
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	2,42	2,67
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$	%	2,03	2,40
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$	%	2,94	3,38
<u>Wskaźniki finansowania</u>				
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,28	0,23
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań handlowych} \times 365}{\text{dni}} \div \text{koszt własny sprzedaży}$	dni	63	67
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$		1,28	1,28
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$		0,68	0,73

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

			Koniec bieżącego okresu	Koniec ubiegłego okresu
<u>Wskaźniki płynności</u>				
- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		1,71	2,08
- płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		1,51	1,63
- płynności III	$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,07	0,25
<u>Wskaźniki rynku kapitałowego</u>				
- zysk/strata na jedną akcję	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł	0,19	0,22
- cena do zysku/straty na jedną akcję	$\frac{\text{cena rynkowa jednej akcji}}{\text{zysk/strata netto na jedną akcję}}$		16,67	10,03
- kapitał własny na jedną akcję	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł	6,32	6,52

V. Omówienie wybranych pozycji sprawozdania finansowego

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Najistotniejsze pozycje środków trwałych wynikają z kosztów poniesionych na modernizację i adaptację budynku, w którym mieści się siedziba oraz samochodów z umów leasingu.

2. Inwestycje długoterminowe

W pozycji inwestycje długoterminowe spółka wykazuje udziały w jednostkach zależnych.

3. Należności krótkoterminowe

Saldo składa się głównie z należności handlowych oraz z tytułu kaucji od odbiorców.

4. Inwestycje krótkoterminowe

W tej pozycji prezentowane są środki na rachunkach bankowych oraz udzielone pożyczki krótkoterminowe.

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W tej pozycji głównie prezentowane są koszty produkcji w toku.

6. Kapitał zakładowy

W ciągu okresu obrotowego kapitał podstawowy nie uległ zmianie, wynosi 2 735 500 zł i w takiej kwocie jest reprezentowany na dzień bilansowy.

7. Zobowiązania krótkoterminowe

W pozycji głównym elementem są zobowiązania z tytułu zobowiązań handlowych oraz podatków, w szczególności z tytułu podatku od towarów i usług.

8. Przychody ze sprzedaży

Na saldo składają się przychody zrealizowanych kontraktów.

9. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów

Na saldo kosztów składają się koszty bieżącej działalności operacyjnej spółki.

10. Podatek dochodowy

Spółka w tym roku ma zysk podatkowy. Wartość wykazana w ramach podatku dochodowego jest kwota podatku bieżącego.

VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta

- (a) Zarząd Spółki przedstawił żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie dla celów przeprowadzenia badania oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, które uznaje się za poprawne. Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie ujęte w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowo zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- (c) Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły a w przypadku dokonania przez Spółkę zmian w zakresie stosowanych zasad wyceny w informacji dodatkowej określono przyczynę wprowadzenia zmian oraz ich wpływ na wynik finansowy za bieżący okres obrotowy zapewniając porównywalność danych finansowych dotyczących okresu bieżącego i ubiegłego. Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego okresu obrotowego został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych, jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (d) Księgi prowadzone są przy pomocy komputera w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny. Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania są wystarczające. Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe są przechowywane właściwie.
- (e) Na podstawie badania systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można stwierdzić, że system kontroli wewnętrznej jest adekwatny do wielkości i złożoności działalności prowadzonej przez Spółkę oraz umożliwia prawidłowe i rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych.
- (f) Kapitał podstawowy jest zgodny z umową Spółki, został potwierdzony wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego oraz został pokryty zgodnie z literą prawa.
- (g) Inwentaryzacje mające miejsce w okresie badanym zostały przeprowadzone prawidłowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały poprawnie rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych.
- (h) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej Spółki we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
- (i) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
- (j) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostały we wszystkich istotnych aspektach sporządzone prawidłowo w powiązaniu ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej, rachunkiem zysków i strat, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz księgami rachunkowymi.
- (k) Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego zawierają wszystkie istotne informacje wymagane przez ustawę o rachunkowości i zostały przedstawione we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo.

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016

- (l) Podczas badania nie stwierdzono istotnych naruszeń statutu Spółki i prawa mających wpływ na sprawozdanie finansowe.
- (m) Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz zawarte w nim informacje są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za okres bieżący.
- (n) Dane liczbowe przedstawione w notach do sprawozdania finansowego uzupełnione informacjami zawartymi w części IV i V raportu spełniają w istotnych aspektach wymagania określone przez Krajowe standardy rewizji finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
- (o) IQ Audyt Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000 z późniejszymi zmianami).