

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres  
od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku.**

Dla Akcjonariuszy Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna.

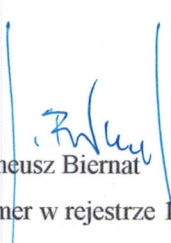
Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. (Spółka) z siedzibą w Krakowie przy ul. Skarżyńskiego 14, na które składa się:

- a) śródroczny jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 24 465 tysięcy złotych,
- b) śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wykazujący stratę netto w wysokości 201 tysięcy złotych,
- c) śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku o sumę 1 070 tysięcy złotych,
- d) śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku o kwotę 578 tysięcy złotych,
- e) informacje dodatkowe.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki. Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30 czerwca 2013 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 52 z 2009 roku poz. 1223, z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).



Ireneusz Biernat

numer w rejestrze 10322

kluczowy biegły rewident

przeprowadzający przegląd 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 sierpień 2013 roku