

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

Sprawozdanie z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unima sporządzonego przez jednostkę dominującą Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A., z siedzibą w Krakowie przy ul. Skarżyńskiego 14, 31-866 Kraków, stanowiącego załącznik do niniejszej opinii, obejmującego: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz informacje dodatkowe obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność kierownika Spółki Dominującej i osób sprawujących nadzór za skonsolidowane sprawozdanie finansowe


Zarząd Spółki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki Dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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”, Zarząd Spółki Dominującej oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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 skonsolidowane 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.



Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę Dominującą skonsolidowanego sprawozdania finansowego w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki Dominującej. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki Dominującej wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane 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 Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów 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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa, a także przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

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

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 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 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 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 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

Oświadczenie jednostki dominującej o stosowaniu ładu korporacyjnego

W związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem Spółki Dominującej o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej. Naszym zdaniem w oświadczeniu tym Spółka Dominująca 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 skonsolidowanym 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
Numer ewidencyjny 13016

Warszawa, dnia 18 kwietnia 2017

**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016**

Raport został opracowany w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unima sporządzonego przez jednostkę dominującą Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Skarżyńskiego 14, 31-866 Kraków, (zwanej dalej Grupą Kapitałową).

Badaniu podlegało skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące:

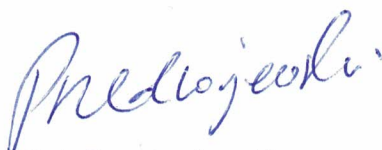
- (a) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujące zysk netto w kwocie 741 tys. zł,
- (b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2016, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 25 672 tys. zł,
- (c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 381 tys. zł,
- (d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 558 tys. zł,
- (e) noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. oraz osobę odpowiedzialną za sporządzenie sprawozdania finansowego dnia 18.04.2017 r. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z dnia 18.04.2017 r. dotyczącą wyżej opisanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

I.	Ogólna charakterystyka Grupy Kapitałowej	2
II.	Ogólna charakterystyka jednostek objętych konsolidacją	2
III.	Zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją	4
IV.	Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	4
V.	Podsumowanie badania	5
VI.	Analiza finansowa	6
VII.	Stwierdzenia biegłego rewidenta	11

**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

I. Ogólna charakterystyka Grupy Kapitałowej

- (a) Działalność Grupy Kapitałowej Unima realizowana jest w obecnym kształcie od 2007 roku.
- (b) Skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2016 jest następujący:

Spółka dominująca

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A., z siedzibą w Krakowie, przy ul. Skarżyńskiego 14

Spółki zależne objęte konsolidacją

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale Stan na 31.12.2016	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	IQnet Sp. z o.o.	Katowice	podmiot zależny od Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	99,95%	99,95%
2	LOCKUS Sp. z o.o.	Kraków	podmiot zależny od Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	99,99%	99,99%

II. Ogólna charakterystyka jednostek objętych konsolidacją

Spółka dominująca

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie

- (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 przeznaczają 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 dominującej stanowią: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.
- (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) Akcje w Spółce dominującej 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

- (l) W ciągu badanego okresu oraz do dnia zakończenia badania nie było zmian w kapitale podstawowym Spółki.

Jednostki zależne objęte konsolidacją

- (m) Podstawowe dane podmiotów zależnych objętych konsolidacją w badanym okresie przedstawiono poniżej.

Dane jednostki	Adres siedziby	Zakres działalności operacyjnej
IQnet Sp. z o. o	Katowice	Działalność na rynku Business Performance Improvement. Udostępnia najnowocześniejsze technologie teleinformatyczne z obszarów telekomunikacji, sieci strukturalnych, oprogramowania biznesowego (klasy CRM) oraz rozwiązań klasy Contact Center.
LOCKUS Sp. z o. o	Kraków	Działalność związana z kompleksową organizacją konferencji, szkoleń oraz innych wydarzeń projektowanych na indywidualne zamówienie Klienta. Obsługa w zakresie działań logistycznych, marketingowych i PR.

- (n) Zakres działalności podmiotów zależnych bezpośrednio od Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A., jest związany z działalnością jednostki bezpośrednio dominującej.
- (o) Sprawozdania finansowe spółek zależnych bezpośrednio od Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A., objętych konsolidacją za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 nie podlegały, zgodnie z ustawą o rachunkowości, obowiązkowi badania poza LOCKUS Sp. z o. o. Na potrzeby badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano przeglądu danych finansowych spółek zależnych.

III. Zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją

- (a) Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Unima za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 jest kolejnym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym przez Grupę w obecnym jej kształcie.
- (b) W dniu 18 kwietnia 2016 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał połączenia spółek: Lockus sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (spółka Przejmująca) i Teleinvention sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (Spółka Przejmowana). W pierwszym kwartale 2016 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Lockus Sp. z o.o. , wyraziło zgodę na połączenie spółki zależnej Lockus Sp. z o.o. ("Spółka Przejmująca") z Teleinvention Sp. z o.o. ("Spółka Przejmowana"). Połączenie spółek odbyło się na podstawie art. 492 par. 1 kodeksu spółek handlowych z uwzględnieniem uproszczenia procedury wynikającego z art. 516 par. 6 kodeksu spółek handlowych na warunkach ustalonych w Planie Połączenia. Przeniesienie majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą nastąpiło z dniem wpisania połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Połączenie ma na celu uproszczenie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej Unima 2000 oraz obniżenie kosztów działania spółek wchodzących w jej skład, połączenie nie będzie miało wpływu w przyszłości na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Unima 2000. Działalność obu łączących się Spółek będzie kontynuowana w dotychczasowych zakresach. Nie zaniechano żadnej działalności.

IV. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- (a) IQ Audyt Sp. z o.o. została wybrana na audytora Spółki dominującej 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) Podstawą badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego były sprawozdania finansowe Spółek objętych konsolidacją oraz zastosowane zasady konsolidacji i dokumentacja konsolidacyjna, w tym korekty i wyłączenia konsolidacyjne.
- (d) Spółka udzieliła Biegłemu Rewidentowi informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. 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.

V. Podsumowanie badania

- (a) Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31.12.2016 r. i obejmują dane finansowe za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2016 do 31.12.2016 r. Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. Ubiegły okres obrotowy obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.
- (b) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za bieżący okres obrotowy sporządzone zostało zgodnie z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej przyjętych przez Komisję Europejską, na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy objętych konsolidacją.
- (c) Spółka dominująca sporządziła dokumentację konsolidacyjną, na którą składają się:
- sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy,
 - korekty i wyłączenia konsolidacyjne.
- (d) W przypadku zastosowania metody konsolidacji pełnej, sumowaniu podlegały w pełnej wysokości wszystkie odpowiednie pozycje bilansów i rachunków zysków i strat jednostki dominującej i jednostek zależnych. Następnie dokonano odpowiednich korekt i wyłączeń konsolidacyjnych.

W wyniku konsolidacji wyłączeniem konsolidacyjnym podlegały:

- kapitały własne jednostek zależnych powstałe przed dniem objęcia kontroli,
- wartość udziałów jednostek zależnych wykazanych w pozycji długoterminowych aktywów finansowych jednostki dominującej,
- wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych konsolidacją,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją,
- zyski lub straty powstałe na operacjach dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

Grupa Kapitałowa Unima
 Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

VI. Analiza finansowa

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 31 grudnia 2016 roku

	A		B		Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Koniec bieżącego okresu		Koniec ubiegłego okresu	
	Koniec bieżącego okresu '000 zł	Koniec ubiegłego okresu '000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %			Struktura %	Struktura %		
AKTYWA										
Aktywa trwałe										
Rzeczowe aktywa trwałe	5 543	6 044	-501	-8%	22%	25%				
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0%	0%	0%				
Wartość firmy	5 492	5 496	-4	0%	21%	23%				
Pozostałe aktywa niematerialne	345	458	-113	-25%	1%	2%				
Investycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0	0%	0%	0%				
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	516	703	-187	-27%	2%	3%				
Pozostałe aktywa finansowe	356	327	29	9%	1%	1%				
Pozostałe aktywa	47	61	-14	-23%	0%	0%				
	12 299	13 089	-790	-6%	48%	54%				
Aktywa obrotowe										
Zapasy	1 497	2 673	-1 176	-44%	6%	11%				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 325	6 708	3 617	54%	40%	28%				
Rozliczenia międzyokresowe	760	256	504	197%	3%	1%				
Bieżące aktywa podatkowe	102	77	25	32%	0%	0%				
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0	0%	0%	0%				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	689	1 276	-587	-46%	3%	5%				
	13 373	10 990	2 383	22%	52%	46%				
Suma aktywów	25 672	24 079	1 593	7%	100%	100%				

Grupa Kapitałowa Unima
 Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 31 grudnia 2016 roku (c.d.)

	A	B	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Koniec bieżącego okresu Struktura %	Koniec ubiegłego okresu Struktura %
PASYWA						
Kapitał własny						
Wyemitowany kapitał akcyjny	2 735	2 735	0	0%	11%	11%
Akcje własne	-513	-513	0	0%	-2%	-2%
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	12 145	13 345	-1 200	-9%	47%	55%
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 019	923	96	10%	4%	4%
Kapitał z aktualizacji	188	243	-55	-23%	1%	1%
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	1 200	0	1 200	0%	5%	0%
Zyski zatrzymane	-1 599	-1 174	-425	36%	-6%	-5%
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli		-3	3	-100%	0%	0%
Razem kapitały własne	15 175	15 556	-381	-2%	59%	65%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	161	-161	-100%	0%	1%
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	349	629	-280	-45%	1%	3%
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych Rezerwy	14	14	0	0%	0%	0%
Przychody przyszłych okresów	0	38	-38	-100%	0%	0%
Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0%	0%	0%
Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0%	0%	0%
Rezerwa na podatek odroczoney	577	600	-23	-4%	2%	2%
Zobowiązania długoterminowe razem	940	1442	-502	-35%	4%	6%
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 090	522	568	109%	4%	2%
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 032	5 035	1 997	40%	27%	21%
Pozostałe zobowiązania finansowe	415	494	-79	-16%	2%	2%
Przychody przyszłych okresów	427	467	-40	-9%	2%	2%
Bieżące zobowiązania podatkowe	5	3	2	67%	0%	0%
Rezerwy krótkoterminowe	588	560	28	5%	2%	2%
Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0%	0%	0%
Zobowiązania krótkoterminowe razem	9557	7081	2476	35%	37%	29%
Zobowiązania razem	10 497	8 523	1 974	23%	41%	35%
Suma pasywów	25 672	24 079	1 593	7%	100%	100%

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

Działalność kontynuowana	A Bieżący okres '000 zł	B Ubiegły okres '000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Bieżący okres Struktura %	Ubiegły okres Struktura %
Przychody ze sprzedaży	41 539	33 381	8 158	24%	100%	100%
Koszt własny sprzedaży	34 221	26 888	7 333	27%	82%	81%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 318	6 493	825	13%	18%	19%
Koszty sprzedaży	1 996	1 927	69	4%	5%	6%
Koszty ogólnego zarządu	3 837	4 045	-208	-5%	9%	12%
Pozostałe przychody operacyjne	512	787	-275	-35%	1%	2%
Pozostałe koszty operacyjne	734	703	31	4%	2%	2%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 263	605	658	109%	3%	2%
Koszty finansowe netto	225	266	-41	-15%	1%	1%
Przychody finansowe	83	125	-42	-34%	0%	0%
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	1 121	464	575	124%	3%	1%
Podatek dochodowy	380	294	86	29%	1%	1%
Zysk/(strata) netto	741	170	571	336%	2%	1%

Sytuacja majątkowa i finansowa, wynik finansowy oraz rentowność

Działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej, jej wynik finansowy i rentowność za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do ubiegłych okresów charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres
<u>Wskaźniki aktywności</u>				
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		1,67	1,39
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		3,27	2,55
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		2,70	2,15
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przec. stan należności handlowych} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	75	73
- szybkość obrotu zapasów	$\frac{\text{przeciętny stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	dni	22	36
<u>Wskaźniki rentowności</u>				
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	1,78	0,51
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	17,62	19,45
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$	%	2,98	0,71
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$	%	4,82	1,09
<u>Wskaźniki finansowania</u>				
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,41	0,35
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań handlowych} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	dni	64	68
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$		1,23	1,19
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$		0,63	0,71

Koniec

Koniec

Grupa Kapitałowa Unima
Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

			bieżącego okresu	ubiegłego okresu
<u>Wskaźniki płynności</u>				
- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		1,40	1,55
- płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		1,24	1,17
- płynności III	$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,11	0,23
<u>Wskaźniki rynku kapitałowego</u>				
- zysk/strata na jedną akcję	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł	0,27	0,06
- cena do zysku/straty na jedną akcję	$\frac{\text{cena rynkowa jednej akcji}}{\text{zysk/strata netto na jedną akcję}}$		11,63	35,56
- kapitał własny na jedną akcję	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł	0,01	0,01

VII. Stwierdzenia biegłego rewidenta

- (a) Zarząd Spółki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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, dokumentacji konsolidacyjnej i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Dokumentacja konsolidacyjna była kompletna i poprawna, a sposób jej przechowywania zapewnia właściwą ochronę.
- (c) We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów mniejszości zostały przeprowadzone prawidłowo.
- (d) We wszystkich istotnych aspektach określone przez kierownika Jednostki dominującej zasady rachunkowości oraz wykazywanie danych były zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad i metod w stosunku do okresu ubiegłego.
- (e) Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- (f) Wyłączenia wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- (g) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego zawierają wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej i zostały przedstawione we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo.
- (h) Podczas badania nie stwierdzono istotnych naruszeń statutu Spółki i prawa mających wpływ na sprawozdanie finansowe.
- (i) Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej we wszystkich istotnych aspektach jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia postanowienia Rozporządzenia 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). Zawarte w nim informacje są zgodne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres bieżący.
- (j) IQ Audyt Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 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).
- (k) Zakres badania nie był ograniczony.