

Opinia

niezależnego biegłego rewidenta
dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy UNIMIL S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego UNUMIL S.A. z siedzibą w Dobczycach, ul. Towarowa 8, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na 30.06.2005 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **108 110 663,76 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2004 r. do 30.06.2005 r., wykazujący zysk netto w kwocie **4 089 542,69 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.07.2004 r. do 30.06.2005 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.227.794,92 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2004 r. do 30.06.2005 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o sumę **69 481 727,74 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej w zakresie zagadnień nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30.06.2005 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.07.2004 r. do 30.06.2005 r.,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego informujemy, że Spółka nabyła za środki uzyskane z emisji akcji serii C wierzytelności banków niemieckich z tytułu kredytów udzielonych grupie kapitałowej Condomi AG. oraz osobom fizycznym.

Cena nabycia stanowiła 45 % wartości nominalnej nabytych wierzytelności. Wierzytelności te zostały zabezpieczone na:

- akcjach Unimil S.A. posiadanych przez jednostki grupy Condomi AG wycenionych według cen giełdowych, stanowiących 40 % wartości wierzytelności według cen nabycia,
- nieruchomościach gruntowych i ruchomościach Condomi Erfurt wycenionych przez rzeczoznawców majątkowych stanowiących 110 % wartości wierzytelności według cen nabycia.

Łączna suma zabezpieczeń stanowi: 151% ceny nabycia i 68,3% wartości nominalnej nabytych wierzytelności.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49, ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły Rewident

Andrzej Wojciech Kinast

Marian Poremba
wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod
numerem 7883/1623

Biegły rewident nr ew. 90003
Prezes Zarządu

Biegły rewident

Grant Thornton Sp. z o.o.
wpisana na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 220

Zbigniew Załuski
wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 5470/5872

Warszawa, 25.08.2005 r.