

**UNIMIL
SPÓŁKA AKCYJNA
W DOBCZYCACH**

**OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

KATOWICE, LISTOPAD 2006 ROK

**OPINIA NIEZALEŻNYCH BIEGLYCH REWIDENTÓW
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ UNIMIL S.A. W DOBCZYCACH**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Unimil S.A. z siedzibą w Dobczycach, na które składa się:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
77.331.920,15 złotych,
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 lipca 2005 roku do 30 czerwca 2006 roku wykazujący stratę netto w wysokości
2.451.016,61 złotych,
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 lipca 2005 roku do 30 czerwca 2006 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę
30.472.944,90 złotych,
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 lipca 2005 roku do 30 czerwca 2006 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę
3.716.380,32 złotych,
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

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:

- 1/ postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 wraz z późniejszymi zmianami),
- 2/ norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez remitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 209 poz. 1744).

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 dla 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 badanej jednostki na dzień 30 czerwca 2006 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 lipca 2005 roku do 30 czerwca 2006 roku,
- 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 umowy jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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.

Biegli rewidenci:

.....
Krystyna Sawosz – Tilkowska
wpisana na listę biegłych rewidentów
pod nr 8336/205

.....
Ewa Szczepańska
wpisana na listę biegłych rewidentów
pod nr 9299/6976

*Moore Stephens - Katowice
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 2881.*

.....
Członek Zarządu
Andrzej Młynarczyk

Katowice, dnia 20 listopada 2006 roku