

# **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

## **dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**

### **UNIBEP S.A.**

**z siedzibą przy ul. 3 Maja 19, 17-100 Bielsk Podlaski**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej UNIBEP, w której jednostką dominującą jest UNIBEP S.A. z siedzibą w Bielsku Podlaskim na które składa się:

- |                                                                                                                                                             |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1. Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 r, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę                                                | <b>271 109 631,46 zł</b> |
| 2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r. wykazujący zysk netto                                            | <b>28 282 531,52 zł</b>  |
| 3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę    | <b>87 196 376,79 zł</b>  |
| 4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę | <b>34 846 589,21 zł</b>  |
| 5. Noty objaśniające do sprawozdania zawierające opis znaczących zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające                                      |                          |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności, jak również za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej stanowiącej podstawę jego sporządzenia.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Rozdziału 6 i 7 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
2. Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

*Badanie skonsolidowanego 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 Spółkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dokumentacji konsolidacyjnej, z której*

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:

1. Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2008 roku, jak też Jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 roku,
2. zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych 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,
3. Jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa, postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu.

Sprawozdanie z działalności Grupy uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ust 2 ustawy o rachunkowości oraz 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 z dnia 28 lutego 2009 r.) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

## **PODPISY**

**BIEGŁY REWIDENT**

**BADAJĄCY SPRAWOZDANIE**

MACIEJ PIOTR MAZUR

NR EWID. 10922/7870

**PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA**

**SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR 2807**

**BIAŁYSTOK, 29 KWIECIEŃ 2009 R.**