



**ŚRODROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF
WRAZ ZE SKRÓCONYM ŚRÓDROCZNYM JEDNOSTKOWYM
SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R.
DO 30 CZERWCA 2019 R.**

GRUPA UNISERV S.A.

40-389 Katowice
ul. Woźniaka 7a

30 września 2019 r.

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe	5
II.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat).....	6
III.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	7
IV.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	9
V.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
VI.	Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	14
1.	Informacje ogólne na temat emitenta i grupy kapitałowej.....	14
1.1	Jednostka Dominująca.....	14
1.2	Akcjonariusze Jednostki Dominującej	15
1.3	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	16
2.	Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	18
2.1	Oświadczenie o zgodności z MSSF.....	18
2.2	Platforma zastosowanych MSSF.....	18
2.2.1	Status zatwierdzania standardów w UE	18
2.2.2	Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji.....	20
2.2.3	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	21
2.3	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
2.3.1	Założenie kontynuacji działalności	21
2.3.2	Podstawa sporządzenia	21
2.3.3	Zasady konsolidacji	21
3.	Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro	38
4.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	39
4.1	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	39
4.2	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	40
4.3	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	41
4.4	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42
5.	Instrumenty finansowe.....	45
5.1	Informacje na temat zmian warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki ...	46
5.2	Hierarchia wartości godziwej instrumentów finansowych	46
5.3	Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	46



6.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające	47
6.1	Prezentacja danych porównawczych	47
6.2	Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych.....	48
6.2.1	Rzeczowe aktywa trwałe	48
6.2.2	Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne).....	51
6.3	Wartość firmy	54
6.4	Nieruchomości inwestycyjne	54
6.5	Jednostki stowarzyszone	55
6.6	Przychody ze sprzedaży	55
6.7	Kontrakty długoterminowe	56
6.8	Koszty według rodzaju	56
6.9	Pozostałe przychody operacyjne	57
6.10	Pozostałe koszty operacyjne	57
6.11	Przychody finansowe	58
6.12	Koszty finansowe	58
6.13	Transakcje z podmiotami powiązanymi	60
6.12.1	Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym w okresie 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	60
6.12.2	Transakcje z podmiotami powiązanymi Grupy w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. .	61
6.13	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.....	62
7.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	63
8.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym	64
9.	Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	64
10.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	66
11.	Zysk na jedną akcję	66
12.	Wypłacone dywidendy	67
13.	Segmenty działalności	67
13.12	Informacja ogólna (par. 22 MSSF 8)	67
13.13	Przychody i wyniki segmentów	67
13.14	Aktywa i zobowiązania segmentów	67
13.15	Pozostałe informacje o segmentach	67
13.16	Informacje dotyczące produktów i usług	67
13.17	Informacje geograficzne	68
13.18	Informacje o wiodących klientach	68

14.	Wpływ zmian w składzie jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności	69
15.	Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych	69
16.	Rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	69
17.	Korekty błędów poprzednich okresów	69
18.	Zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego.....	70
VII.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Uniserv S.A.....	70
VIII.	Wybrane dane finansowe - jednostkowe spółki Uniserv S.A.	78
IX.	Zatwierdzenie śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	79

I. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	I półrocze 2019	I półrocze 2018	I półrocze 2019	I półrocze 2018
	Okres 6 m-cy zakończony	Okres 6 m-cy zakończony	Okres 6 m-cy zakończony	Okres 6 m-cy zakończony
	30.06.2019	30.06.2018*	30.06.2019	30.06.2018*
	tys. PLN		tys. EUR*	
Przychody netto ze sprzedaży	64 500	85 123	15 042	20 079
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 140	9 505	2 365	2 242
Zysk (strata) ze sprzedaży	5 296	5 030	1 235	1 186
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 281	4 583	1 232	1 081
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 282	4 637	999	1 094
Zysk (strata) netto	3 324	3 652	775	861
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 647	-10 211	2 949	-2 409
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 493	3 514	-348	829
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 592	6 218	-604	1 467
Przepływy pieniężne netto – razem	8 562	-479	1 997	-113
Średnioważona liczba akcji (szt.)	6 314 460	6 314 460	6 314 460	6 314 460
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,53	0,58	0,12	0,14
	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
	tys. PLN		tys. EUR*	
Aktywa/Pasywa razem	122 774	118 723	28 874	27 610
Aktywa trwałe	52 022	53 294	12 235	12 394
Aktywa obrotowe	70 752	65 429	16 639	15 216
Kapitał własny	46 021	42 697	10 823	9 930
Zobowiązania razem	76 753	76 026	18 051	17 680
Zobowiązania długoterminowe	5 381	16 695	1 265	3 882
Zobowiązania krótkoterminowe	71 372	59 331	16 786	13 798
Liczba akcji (szt.)	6 314 460	6 314 460	6 314 460	6 314 460
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	7,29	6,76	1,71	1,57

*Dane przekształcone – szczegóły opisane w nocie nr 6.1

kurs na dzień bilansowy
Średnia arytmetyczna w okresie 6 miesięcy

4,2520 4,3000
4,2880 4,2395

II. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat)

(wariant kalkulacyjny)

	okres zakończony 30.06.2019 tys. PLN	okres zakończony 30.06.2018* tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	64 469	84 989
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	31	134
Koszt własny sprzedaży	54 328	75 523
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32	95
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 140	9 505
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty zarządu	4 844	4 475
Pozostałe przychody operacyjne	2 874	174
Pozostałe koszty operacyjne	2 889	621
w tym: oszacowane straty kredytowe	150	17
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 281	4 583
Przychody finansowe	70	745
Koszty finansowe	1 085	964
Udział w zyskach lub stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	16	273
Zysk (Strata) brutto	4 282	4 637
Podatek dochodowy	958	985
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 324	3 652
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO	3 324	3 652
Przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 342	3 758
Akcjonariuszom niekontrolującym	-18	-106
	3 324	3 652
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	0	0
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NETTO	3 324	3 652
Przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 342	3 758
Akcjonariuszom niekontrolującym	-18	-106
	3 324	3 652
Zysk (strata) netto	3 324	3 652
w tym przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 342	3 758
Akcjonariuszom niekontrolującym	-18	-106
Średnia ważona liczba akcji	6 314 460	6 314 460
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,53	0,58
w tym przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	0,53	0,60
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	-0,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,53	0,58
w tym przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	0,53	0,60
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	-0,02

*Dane przekształcone – szczegóły opisane w notcie nr 6.1



III. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

AKTYWA	Stan na dzień		
	2019-06-30 PLN	2018-12-31 PLN	2018-06-30* PLN
Aktywa trwałe	52 022	53 294	64 516
1.1 Aktywa niematerialne	329	364	530
1.2 Wartość firmy	7 983	7 983	7 921
1.3 Rzeczowe aktywa trwałe	16 151	16 983	24 009
1.4 Nieruchomości inwestycyjne	10 842	10 914	4 860
1.5 Inwestycje w jednostkach zależnych	56	56	5
1.6 Inwestycje wyceniane metodą praw własności	52	36	28
1.7 Pozostałe aktywa finansowe	3 937	3 937	4 904
1.8 Należności z tytułu dostaw i usług	136	134	9 327
1.9 Pozostałe należności	0	0	0
1.10 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 868	12 154	12 039
1.11 Pozostałe aktywa	668	733	893
Aktywa obrotowe	70 752	65 429	74 154
2.1 Zapasy	3 565	3 400	5 097
2.2 Należności z tytułu dostaw i usług	40 703	34 505	33 426
2.3 Należności z tyt. podatku dochodowego	0	119	129
2.4 Pozostałe należności	1 964	2 412	8 530
2.5 Pozostałe aktywa finansowe	858	774	848
2.6 Środki pieniężne	16 598	8 036	3 225
2.7 Aktywa z tytułu wyceny umów z klientami	6 113	15 146	20 788
2.8 Pozostałe aktywa	951	1 037	2 111
Aktywa razem	122 774	118 723	138 670

*Dane przekształcone – szczegóły opisane w notcie nr 6.1

PASywa	Stan na dzień		
	2019-06-30 PLN	2018-12-31 PLN	2018-06-30 PLN
Kapitał własny	46 021	42 697	43 622
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	42 724	39 382	40 224
1.1 Kapitał podstawowy	6 315	6 315	6 315
1.2 Kapitał zapasowy	12 520	6 962	6 962
1.3 Kapitał rezerwowy	15 340	15 340	15 340
1.4 Zyski zatrzymane / Straty niepokryte	8 549	10 765	11 607
Udziały niekontrolujące	3 297	3 315	3 398
Zobowiązania	76 753	76 026	95 048
Zobowiązania długoterminowe	5 381	16 695	23 573
2.1 Rezerwy na świadczenia pracownicze	149	104	79
2.2 Pozostałe rezerwy	0	0	0
2.3 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 901	3 661	4 375
2.4 Zobowiązania z tytułu obligacji	0	9 825	9 806
2.5 Zobowiązania z tytułu leasingu	61	25	54
2.6 Otrzymane zaliczki	0	0	0
2.7 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 270	2 770	5 625
2.8 Pozostałe zobowiązania	0	310	3 634
2.9 Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	71 372	59 331	71 475
3.1 Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 722	2 090	1 466
3.2 Pozostałe rezerwy	4 274	4 392	3 097
3.3 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	19 147	20 190	12 083
3.4 Zobowiązania z tytułu obligacji	10 028	141	139
3.5 Zobowiązania z tytułu leasingu	89	53	51
3.6 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 442	19 289	34 505
3.7 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	211	115	78
3.8 Otrzymane zaliczki	25	97	25
3.9 Pozostałe zobowiązania	9 402	11 067	12 113
3.10 Zobowiązania z tytułu wyceny umów z klientami	4 032	1 897	7 918
3.11 Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Pasywa razem	122 774	118 723	138 670
<i>Wartość księgowa</i>	46 021	42 697	43 622
<i>Liczba akcji</i>	6 314 460	6 314 460	6 314 460
<i>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>	7,29	6,76	6,91
<i>Rozwodniona liczba akcji</i>	6 314 460	6 314 460	6 314 460
<i>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</i>	7,29	6,76	6,91



IV. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

**Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 czerwca 2019**

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZ OM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTR OLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 01.01.2019 r.	6 315	5 321	1 641	15 340	0	10 765	39 382	3 315	42 697
Wynik netto za rok obrotowy	0	0	0	0	0	3 342	3 342	-18	3 324
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	6 315	5 321	1 641	15 340	0	14 107	42 724	3 297	46 021
Pozostałe zmiany kapitałów	0	0	5 558	0	0	-5 558	0	0	0
Stan na dzień 30.06.2019 r.	6 315	5 321	7 199	15 340	0	8 549	42 724	3 297	46 021

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale
własnym**

sporządzone za okres sprawozdawczy od 01.01.2018 do 31.12.2018

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
					Niepodzielone zyski/straty			
Stan na dzień 01.01.2018 r.	6 315	5 321	1 573	12 235	13 022	38 466	3 504	41 970
Wynik netto za rok obrotowy	0	0	0	0	2 916	2 916	-189	2 727
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	6 315	5 321	1 573	12 235	15 938	41 382	3 315	44 697
Dywidenda	0	0	0	0	-2 000	-2 000	0	-2 000
Pozostałe zmiany kapitałów	0	0	68	3 105	-3 173	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2018 r.	6 315	5 321	1 641	15 340	10 765	39 382	3 315	42 697



Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się 30 czerwca 2018

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	ZYSKI / STRATY ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 01.01.2018 r.	6 315	5 321	1 573	12 235	0	13 022	38 466	3 504	41 970
Wynik netto za rok obrotowy	0	0	0	0	0	3 758	3 758	-106	3 652
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	6 315	5 321	1 573	12 235	0	16 779	42 223	3 398	45 622
Dywidenda	0	0	0	0	0	-2 000	-2 000	0	-2 000
Pozostałe zmiany kapitałów	0	0	68	3 105	0	-3 173	0	0	0
Stan na dzień 30.06.2018 r.	6 315	5 321	1 641	15 339	0	11 607	40 223	3 398	43 622



V. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(metoda pośrednia)	nota	okres zakończony 30.06.2019 PLN	okres zakończony 30.06.2018 PLN
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:			
I. Zysk (Strata) brutto		4 282	4 637
II. Korekty razem:		8 365	-14 848
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-16	-273
Amortyzacja		1 077	1 262
Odpisy wartości firmy		0	0
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		802	728
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej		2	82
Zmiana stanu rezerw		-441	204
Zmiana stanu zapasów		-165	7 304
Zmiana stanu należności		-5 594	2 679
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		1 922	11 536
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		11 316	-37 803
Inne korekty		-83	0
Zapłacony podatek dochodowy		-455	-567
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		12 647	-10 211
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:			
I. Wpływy		396	3 999
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		125	1 005
Zbycie inwestycji w nieruchomości		0	0
Wpływy aktywów finansowych, w tym:		271	40
a) z jednostek powiązanych		182	40
· otrzymane spłaty pożyczek długoterminowych		182	40
b) z pozostałych jednostek:		89	0
· odsetki otrzymane		2	0
· inne wpływy z aktywów finansowych		87	0
Inne wpływy inwestycyjne		0	2 954
II. Wydatki		1 889	485
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		83	372
Dokonanie inwestycji w nieruchomości		0	0
Wydatki na aktywa finansowe, w tym:		1 754	78
a) w jednostkach powiązanych		1 754	78
· nabycie aktywów finansowych		1 754	78
b) w pozostałych jednostkach		0	0
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) niekontrolującym		0	0
Inne wydatki inwestycyjne		52	35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-1 493	3 514

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:

I. I. Wpływy

Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

Kredyty i pożyczki (otrzymane)

Emisja dłużnych papierów wartościowych

Inne wpływy finansowe

II. Wydatki

Nabycie udziałów (akcji) własnych

Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli

Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku

Spłaty kredytów i pożyczek

Wykup dłużnych papierów wartościowych

Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych

Płatności z umów leasingu finansowego

Odsetki (zapłacone)

Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych

· w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. Środki pieniężne na początek okresu

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)

· w tym o ograniczonej możliwości dysponowania

	471	7 089
	0	0
	468	7 089
	0	0
	3	0
	3 063	871
	0	0
	0	0
	0	0
	2 270	125
	0	0
	0	0
	32	26
	761	720
	0	0
	-2 592	6 218
	0	0
	8 562	-479
	8 562	-479
	0	0
	8 036	3 704
	16 598	3 225
	783	0



VI. Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne na temat emitenta i grupy kapitałowej

1.1 Jednostka Dominująca

Uniserv S.A. (dalej „Spółka”) do dnia 27 czerwca 2014 roku funkcjonowała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i została ona utworzona Aktem Notarialnym z dnia 6 sierpnia 2008 roku w Katowicach (Repertorium A Nr 21615/2008). Spółka ma swoją siedzibę przy ul. Ks. Mjr K. Woźniaka 7a, 40-337 Katowice. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 000316615. Spółce nadano numer statystyczny REGON 240992607 oraz numer NIP 954-26-50-259.

Dnia 27 czerwca 2014 roku Sąd Rejestrowy Katowice-Wschód zarejestrował przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną pod numerem KRS 0000513872.

Przedmiot działalności Spółki wg Statutu:

- Wykonywanie specjalistycznych robót budowlanych, gdzie indziej nie sklasyfikowanych wg PKD 4525E,
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane wg PKD 4399Z.

Klasyfikacja branży przyjętej przez GPW: budownictwo.

Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Okresy, za które prezentowane jest śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres bieżący od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) – dane wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Skład Zarządu na 30.06.2019 r.:

- Pan Dionizy Boryczko Prezes Zarządu,
- Pan Sławomir Godek Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na 30.06.2019 r.:

- Pan Artur Nizioł Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Stanisław Gubała Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Jan Antończyk Członek Rady nadzorczej.

Pozostałe informacje

Spółki Grupy Kapitałowej Uniserv S.A. nie posiadają wyodrębnionych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

W okresie objętym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2019 r. nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

1.2 Akcjonariusze Jednostki Dominującej

Struktura akcjonariatu Uniserv S.A. na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w WZ
CHK S.A.	5 721 900	90,62%	9 005 420	93,83%
<i>Akcje serii A1 (2xgłosy)</i>	<i>1 600 000</i>		<i>3 200 000</i>	
<i>Akcje serii A2 (2xgłosy)</i>	<i>1 683 520</i>		<i>3 367 040</i>	
<i>Akcje serii A3 (zwykłe)</i>	<i>2 438 380</i>		<i>2 438 380</i>	
Artur Nizioł	592 560	9,38%	592 560	6,17%
<i>Akcje serii B</i>	<i>592 560</i>		<i>592 560</i>	
RAZEM	6 314 460	100,00%	9 597 980	100,00%

1.3 Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 czerwca 2019 r. konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne:

Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Udział na dzień 30.06.2019	Udział na dzień 30.06.2018
PROWBUD Sp. z o. o.	Gliwice/Polska	100%	100%
DYNAMIKS Sp. z o. o.*	Gliwice/Polska	95,6%	95,6%
BSiPChE PROJCHŁOD Sp. z o.o.	Gliwice/Polska	100%	100%
UNISERV-BUDOWNICTWO S.A.	Katowice/Polska	80%	80%
UNISERV Projekty Energetyczne Sp. z o. o.**	Katowice/Polska	44%	44%
PROJ ESTATE Sp. z o.o.	Katowice/Polska	100%	100%
UNISERV-JAROSŁAW Sp. z o.o.	Jarosław/Polska	100%	100%

*Udział pośredni Grupy w spółce Dynamiks wynosi 95,6%, na który składają się udziały posiadane bezpośrednio przez Jednostkę Dominującą (78%) oraz udziały posiadane przez Uniserv-Budownictwo (22%).

** Poprzez nabycie spółki Uniserv-Budownictwo Jednostka Dominująca posiada pośredni udział w wysokości 44% w spółce Uniserv Projekty Energetyczne Sp. z o.o., na który składają się udziały posiadane bezpośrednio przez Jednostkę Dominującą (80%) w spółce UNISERV Budownictwo S.A. oraz udziały posiadane przez UNISERV Budownictwo S.A. w spółce Uniserv Projekty Energetyczne w wysokości 55%.

Na dzień 30.06.2019 r. w skład Grupy wchodziły również następujące jednostki zależne, które nie są objęte konsolidacją:

Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Udział na dzień 30.06.2019	Udział na dzień 30.06.2018
CHŁODNIE KOMINOWE KALININGRAD*	Kaliningrad	80%	80%
Piecbud Sp. z o.o.	Bytom	100%	100%
EKOGAZ Recovery Sp. z o.o.**	Gorlice	100%	-

*Pośredni udział w spółce Chłodnie Kominowe Kaliningrad w wysokości 80% - spółka ma zawieszoną działalność i nie podlega konsolidacji.

**W dniu 06.12.2018 r. (akt notarialny Repertorium A nr 12749/2018) utworzona została spółka EKOGAZ Recovery Sp. z o.o. z siedzibą w Gorlicach. 100% udziałów w spółce objął Uniserv S.A.



Na dzień niniejszego sprawozdania spółki CHŁODNIE KOMINOWE KALININGRAD, Piecbud Sp. z o.o. i EKOGAZ Recovery Sp. z o.o. w związku z nieprowadzeniem działalności zostały wyłączone z konsolidacji.

Na dzień 30.06.2019 r. wycenie metodą praw własności podlegały następujące jednostki stowarzyszone:

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Siedziba	Udział na dzień	Udział na dzień
		30.06.2019	30.06.2018
UNIWORKER Sp. z o. o.	Katowice/Polska	24%	24%
SERV JAR Sp. z o. o.	Jarosław/Polska	24%	24%



2. Opis stosowanych zasad rachunkowości

2.1 Oświadczenie o zgodności z MSSF

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników Grupy UNISERV S.A. powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy UNISERV S.A. za rok 2018 oraz skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.

Dzień przejścia na MSSF to 01.01.2015 r.

2.2 Platforma zastosowanych MSSF

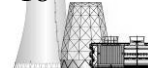
2.2.1 Status zatwierdzania standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

Następujące zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz Interpretacji, zatwierdzonych przez Unię Europejską mają zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2019 r.

- **MSSF 16 „Leasing”** - obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019. Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednie różnicuje ujęcie księgowe.



- **Zmiany do MSSF 9: Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem**

Zmiana do MSSF 9 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 roku, z możliwością jej wcześniejszego zastosowania. Na skutek zmiany do MSSF 9, jednostki będą mogły wyceniać aktywa finansowe z tak zwanym prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, jeżeli spełniony jest określony warunek – zamiast dokonywania wyceny według wartości godziwej przez wynik finansowy.

- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** -

zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019. Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” wyjaśniają, że w odniesieniu do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, do których nie stosuje się metody praw własności, spółki stosują MSSF 9. Dodatkowo, Rada opublikowała również przykład ilustrujący zastosowanie wymogów MSSF 9 i MSR 28 do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu.

- **KIMSF 23: Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego** - wyjaśnia wymogi w zakresie rozpoznania i wyceny zawarte w MSR 12 w sytuacji niepewności związanej z ujęciem podatku dochodowego. Wytyczne obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 roku.

- **Roczne zmiany do MSSF 2015-2017** - Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2017 roku „Roczne zmiany MSSF 2015-2017”, które wprowadzają zmiany do 4 standardów: MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSR 12 „Podatek dochodowy” oraz MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

- **MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** - zmiany do MSR 19 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 roku. Poprawki do standardu określają wymogi związane z ujęciem księgowym modyfikacji, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń.

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2020 r.

- **Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF** będą miały zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 r.

- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** - został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 maja 2017 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie. Nowy MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi.

Nie zatwierdzone lub termin zatwierdzenia jest odroczony

- **MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”** - standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności z jednostkami, które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów. Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony.
- **Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. Sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami.** Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. Business). W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziały innych inwestorów. Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 roku. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę do Spraw Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

2.2.2 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Zarząd Jednostki Dominującej nie podjął decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła jeszcze w życie.



2.2.3 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniała dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

2.3 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.3.1 Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisywania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które by wskazywały na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Grupę dotychczasowej działalności.

2.3.2 Podstawa sporządzenia

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, które są wyceniane w wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.3.3 Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje dane Jednostki Dominującej i jednostek od niej zależnych wszystkich szczebli, zestawione w taki sposób, jakby Grupa stanowiła jedną jednostkę. Sprawozdaniem tym obejmuje również dane jednostek stowarzyszonych i współzależnych, wyceniając je metodą praw własności.

Podmioty zależne

Grupa sprawuje kontrolę w przypadku, gdy z tytułu swojego zaangażowania w jednostkę, w której dokonano inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub gdy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad jednostką, w której dokonano inwestycji. Tak więc Grupa sprawuje kontrolę nad inwestycją wtedy i tylko wtedy gdy Grupa:

- Sprawuje władzę nad jednostką, w której dokonano inwestycji (np. istniejący zapas, który daje jej bieżącą możliwość kierowania działalnością jednostki, w której dokonano inwestycji),
- Z tytułu swojego zaangażowania w jednostkę, w której dokonano inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych,
- Posiada możliwość wykorzystania swojej władzy nad jednostką, w której dokonano inwestycji, do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.



Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Całkowite dochody jednostek zależnych są przypisywane do właścicieli Jednostki Dominującej oraz do udziałów niedających kontroli, nawet jeśli skutkiem tego przypisania będzie ujemne saldo udziałów niedających kontroli.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki Dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości.

W sytuacji, gdy Grupa nie posiada większości głosów bądź podobnych praw w jednostce, w której dokonano inwestycji, Grupa rozważa wszystkie fakty i okoliczności mające zastosowanie do oceny czy sprawuje władzę nad jednostką, w której dokonano inwestycji w tym:

- Ustalenia umowne w posiadaczami pozostałych głosów w jednostce, w której dokonano inwestycji,
- Prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- Prawa głosu Grupy oraz potencjalne prawa głosu.

Grupa dokonuje poprawnej oceny czy sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji, czy też nie, w sytuacji, gdy fakty i okoliczności wskazują, że nie zmienił się jeden bądź kilka elementów kontroli.

W sytuacji, gdy zachodzi taka potrzeba wprowadza się korekty w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych w celu doprowadzenia ich polityk rachunkowości do zgodności z politykami rachunkowości Grupy.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa ujmuje przychody i koszty jednostki zależnej od dnia, w którym uzyskuje kontrolę nad jednostką zależną do dnia, w którym ustaje jej kontrola nad tą jednostką.

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych dokonana została z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i zobowiązań jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej,
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i Jednostki
- kapitały własne jednostek zależnych powstałe przed objęciem kontroli,
- wartość udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją,
- przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją,



- niezrealizowane, z punktu widzenia Grupy, zyski powstałe na operacjach dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją, a zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i zobowiązań, a także niezrealizowane straty, chyba że transakcja dostarcza dowodów na wystąpienie utraty wartości przekazywanego składnika aktywów,
- przepływy pieniężne grupy kapitałowej odnoszące się do transakcji między jednostkami tej grupy kapitałowej (zyski i straty na transakcjach wewnątrz tej grupy, które są ujęte jako aktywa takie jak zapasy i środki trwałe, wyłącza się w całości).
- różnice przejściowe, wynikające z wyłączenia zysków i strat na transakcjach wewnątrz grupy kapitałowej, ujmuje się zgodnie z MSR 12 Podatek dochodowy.
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom objętym konsolidacją.
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych.

Grupa przypisuje zysk lub stratę i każdy składnik innych całkowitych dochodów, do właścicieli jednostki dominującej oraz do udziałów niekontrolujących. Jednostka przypisuje również łączne całkowite dochody, do właścicieli jednostki dominującej oraz do udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

W przypadku, gdy zmienia się część kapitału własnego posiadanego przez udziały niekontrolujące, jednostka dokonuje korekty wartości bilansowej udziałów kontrolujących i niekontrolujących, w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostce zależnej. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niekontrolujących a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej jednostka odnosi bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje to do właścicieli jednostki dominującej.

Podmioty stowarzyszone

Podmiotem stowarzyszonym jest jednostka, na którą Jednostka Dominująca wywiera znaczący wpływ i która nie jest ani jednostką zależną od inwestora ani wspólnym ustaleniem umownym. Znaczący wpływ oznacza możliwość uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej w danej spółce, niestanowiący jednak kontroli ani współkontroli tej polityki. Udziały finansowe w podmiotach stowarzyszonych wyceniane są przy wykorzystaniu metody praw własności, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja jest klasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży. Inwestycje w podmiot stowarzyszony są wyceniane według ceny nabycia z uwzględnieniem zmian w udziale Spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonych o utratę wartości poszczególnych inwestycji. Straty podmiotów stowarzyszonych przekraczające wartość udziału Grupy w tych podmiotach stowarzyszonych nie są rozpoznawane, o ile Spółka Dominująca nie wzięła na siebie obowiązku pokrycia strat lub dokonania płatności w imieniu danej jednostki stowarzyszonej.

Nadwyżka ceny nabycia powyżej udziału w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto (z uwzględnieniem zobowiązań warunkowych) podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy, powiększając wartość inwestycji w podmiotach stowarzyszonych.

W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od udziału w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto (z uwzględnieniem zobowiązań warunkowych) podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako przychód podczas ustalania udziału inwestora w zysku lub stracie jednostki stowarzyszonej za okres, w którym nastąpiło nabycie.

Transakcje z udziałami niedającymi kontroli nieskutkujące zmianami kontroli

Transakcje z udziałami niedającymi kontroli nieskutkujące zmianami kontroli są księgowane w korespondencji z kapitałem.

Nabycia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę, z wyjątkiem nabycia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą, rozlicza się według metody nabycia.

Zapłatę przekazaną w ramach przejęcia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez Grupę i zobowiązań zaciągniętych wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych.

Grupa wycenia możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i przejęte zobowiązania według ich wartości godziwych na dzień przejęcia.

W przypadku każdego przejęcia jednostek, Grupa wycenia na dzień przejęcia składniki niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej, które stanowią obecnie udziały własnościowe i w przypadku likwidacji dają ich posiadaczom prawo do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki, w wartości proporcjonalnego udziału obecnych instrumentów własnościowych w ujętych kwotach możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki przejmowanej.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek. Koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Grupa rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi, z jednym wyjątkiem.

Wartość firmy wycenia się jako nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej poprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą udziałów w jednostce przejmowanej nad kwotą netto wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych na dzień przejęcia.

Jeżeli po ponownej weryfikacji wartość netto wycenionych na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań przekracza sumę przekazanej zapłaty, wartości udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej udziałów w jednostce uprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą, nadwyżkę tę ujmuje się bezpośrednio w wyniku jako zysk na okazjnym nabyciu.



W połączeniu jednostek realizowanym etapami Grupa ponownie wycenia uprzednio należące do niej udziały kapitałowe w jednostce przejmowanej do wartości godziwej na dzień przejęcia i ujmuje powstały zysk lub stratę, o ile powstała, w rachunku zysków i strat.

Utrata kontroli

W momencie utraty przez Grupę kontroli nad jednostką zależną oblicza się zysk lub stratę - jako różnicę między:

- sumą wartości godziwej otrzymanej zapłaty oraz wartości godziwej zachowanych udziałów oraz
- wartością bilansową aktywów (z uwzględnieniem wartości firmy) i zobowiązań jednostki zależnej;

oraz ujmuje się w wyniku. W przypadku, gdy aktywa spółki zależnej są wyceniane w kwocie przeszacowanej lub wartości godziwej i wynikający z tego skumulowany zysk lub strata jest ujmowany w pozostałych całkowitych dochodach i odnoszony na kapitał, wartości uprzednio ujęte w pozostałych całkowitych dochodach i skumulowane w kapitale własnym rozlicza się w taki sposób, jak gdyby Grupa bezpośrednio zbyła odpowiednie składniki aktywów (tj. przenosi się na wynik lub bezpośrednio do zysków zatrzymanych, zgodnie z zasadami odpowiedniego MSSF).

Najważniejsze zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartość firmy

Wartość firmy jest nadwyżką sumy obejmującej:

- wynagrodzenie przekazane, wyceniane na dzień przejęcia według wartości godziwej;
 - zapłatę warunkową, wycenioną na dzień przejęcia według wartości godziwej;
 - wartość udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej wycenianą w wartości godziwej lub proporcjonalnie do udziałów w zidentyfikowanych aktywach netto;
 - w przypadku połączeń jednostek przeprowadzanych etapowo, wycenioną na dzień przejęcia wartość godziwą udziałów uprzednio posiadanych przez przejmującego w jednostce przejmowanej;
- nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto na dzień nabycia, z uwzględnieniem wyjątków wymienionych w MSSF 3

Wartość firmy odpowiada płatności dokonanej przez jednostkę przejmującą w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów, nie podlega amortyzacji, lecz przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Jeżeli działalność wchodząca w skład danego ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została przyporządkowana wartość firmy, zostanie sprzedana, to wartość firmy odnosząca się do zbytej działalności uwzględniana jest przy ustalaniu zysku lub straty z tytułu zbycia.

Wartość firmy podlega corocznie testowi na utratę wartości i jest wykazywana po koszcie pomniejszonym o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy nie są odwracane i są ujmowane jako pozostałe koszty.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), co do których oczekuje się, że przyniosą korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych.

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe oraz środki trwałe w budowie)

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.



Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy nie przekraczającej 3.500 złotych i wyższej od 500 złotych amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu, w którym oddano środek trwały do używania. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania ich do używania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują grunty i budynki, które Grupa traktuje jako źródło przychodów z czynszu lub utrzymuje się je w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, ani też przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki. Nieruchomość inwestycyjna jest początkowo wyceniona według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Jako zasadę rachunkowości wybrano model wyceny według ceny nabycia. Nieruchomość inwestycyjna jest usuwana z ksiąg (wyeliminowana z bilansu) w momencie jej zbycia. Wszelkie zyski i straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym dokonano takiego wyksięgowania.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, są aktywowane jako część ceny nabycia lub



kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Leasing

Zasadą umów leasingowych, jest przejęcie obcego środka trwałego do odpłatnego używania lub pobierania pożytków przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały lub inwestycja, według wartości godziwej przedmiotu leasingu lub w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania.

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres ich użytkowania lub okres leasingu, jeżeli brak jest wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe

Na dzień nabycia Grupa wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Grupa wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Grupa klasyfikuje z podziałem na:

aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,

aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,

aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz

instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Grupa dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Grupa w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.



Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa zalicza: pożyczki, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9), dłużne papiery wartościowe.

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe pozycjach „Pozostałe należności”, „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” oraz „Pozostałe aktywa finansowe”. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Z uwagi na nieistotne kwoty Grupa nie wyodrębnia przychodów z tytułu odsetek jako osobnej pozycji, lecz ujmuje je w przychodach finansowych. Straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie pomniejszone o zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących Grupa ujmuje w wyniku odpowiednio w pozycji „Przychody finansowe” lub „Koszty finansowe”. Zyski i straty powstałe w związku z wyłączeniem aktywów należących do tej kategorii ze sprawozdania z sytuacji finansowej Grupa ujmuje w wyniku w pozycji „Zysk (strata) z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie”. Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku takie aktywa w Grupie nie wystąpiły. Pozostałe zyski i straty z aktywów finansowych ujmowane w wyniku, w tym różnice kursowe, prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych, warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.



Przychody z tytułu odsetek, zyski i straty z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe związane z tymi aktywami obliczane są i ujmowane w wyniku finansowym w taki sam sposób, jak ma to miejsce w przypadku aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Pozostałe zmiany wartości godziwej tych aktywów ujmowane są przez pozostałe całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody skumulowane zyski lub straty rozpoznane wcześniej w pozostałych całkowitych dochodach podlegają przeklasyfikowaniu z kapitału do wyniku.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody oraz nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Ponadto do tej kategorii Grupa zalicza aktywa finansowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Do tej kategorii zaliczane są:

wszystkie instrumenty pochodne wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w odrębnej pozycji „Pochodne instrumenty finansowe”, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń, akcje i udziały spółek innych niż spółki zależne i stowarzyszone.

Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w wyniku odpowiednio w pozycji „Przychody finansowe” lub „Koszty finansowe”. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody obejmują inwestycje w instrumenty kapitałowe niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu ani warunkową zapłatą w ramach połączenia przedsięwzięć, w odniesieniu do których w momencie początkowego ujęcia Grupa dokonała nieodwołalnego wyboru dotyczącego przedstawiania w pozostałych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej tych instrumentów. Wyboru tego Spółka dokonuje indywidualnie i odrębnie w odniesieniu do poszczególnych instrumentów kapitałowych.

W tej kategorii Grupa ujmuje akcje i udziały spółek innych niż spółki zależne lub stowarzyszone, wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Akcje i udziały”.

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody obejmują inwestycje w instrumenty kapitałowe niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu ani warunkową zapłatą w ramach połączenia przedsięwzięć, w odniesieniu do których w momencie początkowego ujęcia Spółka dokonała nieodwołalnego wyboru dotyczącego przedstawiania w pozostałych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej tych instrumentów. Wyboru tego Grupa dokonuje indywidualnie i odrębnie w odniesieniu do poszczególnych instrumentów kapitałowych.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter



przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

Dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie indywidualnego podejścia do poszczególnych dłużników. Szacunek odpisu jest oparty analizie zalegania płatności, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości.

W odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Grupa zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 24 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

Na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy Grupa dokonuje analizy wystąpienia przesłanek skutkujących zaklasyfikowaniem aktywów finansowych do poszczególnych etapów wyznaczania odpisu z tytułu utraty wartości. Przesłanki mogą obejmować m.in. zmiany ratingu dłużnika, poważne problemy finansowe dłużnika, wystąpienie istotnej niekorzystnej zmiany w jego środowisku ekonomicznym, prawnym lub rynkowym.

Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej wykorzystuje się poziomy prawdopodobieństwa niewypłacalności na bazie rynkowych kwotowań kredytowych instrumentów pochodnych, dla podmiotów o danym ratingu i z danego sektora.

Grupa przyjęła, że znaczy wzrost ryzyka następuje, kiedy przeterminowanie płatności przekracza 365 dni lub kiedy nastąpiły poważne problemy finansowe dłużnika. Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, kiedy przeterminowanie wynosi 730 dni lub kiedy dłużnik ogłosił upadłość.

Ujmowanie i wycena

Regularne transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień przeprowadzenia transakcji – tj. na dzień, w którym Jednostka Dominująca zobowiązuje się zakupić lub sprzedać dany składnik aktywów. Na dzień przeprowadzenia (zawarcia) transakcji instrumenty finansowe wycenia się według wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcyjne, które są bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego, z wyłączeniem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, które początkowo ujmowane są w wartości godziwej.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej. Pożyczki i należności oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wykazuje się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub zostały przeniesione, a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Zapasy

Na dzień bilansowy zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Koszt wytworzenia robót budowlanych w toku obejmuje koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem usługi w toku. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny eliminując z wartości robót koszty, których pokrycie przez zamawiającego jest wątpliwe.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności handlowe (z tyt. dostaw i usług)

Należności handlowe są wykazywane w wysokości zamortyzowanego kosztu wyliczonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej pomniejszone o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie indywidualnego podejścia do poszczególnych dłużników. Szacunek odpisu jest oparty analizie zalegania płatności, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości. Grupa przyjęła, że znaczy wzrost ryzyka następuje, kiedy przeterminowanie płatności przekracza 365 dni lub kiedy nastąpiły poważne problemy finansowe dłużnika.

Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, kiedy przeterminowanie wynosi 730 dni lub kiedy dłużnik ogłosił upadłość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego

obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ustalane są na podstawie wyceny aktuarialnej.

Zobowiązania handlowe i inne

Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w wartości zamortyzowanego kosztu ustalonego za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Kredyty, pożyczki oraz dłużne papiery wartościowe

Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe ujmuje się początkowo w wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne.

Po początkowym ujęciu kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe są wykazywane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne) a wartością wykupu ujmuje się metodą efektywnej stopy procentowej w wyniku finansowym przez okres obowiązywania odnośnych umów.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego

przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze sprzedaży stanowią głównie przychody z umów z klientami. Sposób ujmowania przychodów ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym Grupy, w tym zarówno wartość, jak i moment rozpoznania przychodów, określa pięcioetapowy model obejmujący następujące kroki:

identyfikacja umowy z klientem,

identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia,

określenie ceny transakcyjnej,

przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia,

ujęcie przychodu podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia lub po ich wypełnieniu.

Identyfikacja umowy z klientem

Grupa ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;

Grupa jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;

Grupa jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;

umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych Grupy); oraz

jest prawdopodobne, że Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Grupa dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz

klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w taki sam sposób przekazywane klientowi.

Ustalenia ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które - zgodnie z oczekiwaniem jednostki - będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot. Na oszacowanie ceny transakcyjnej wpływ mają charakter, rozkład w czasie i kwota wynagrodzenia przyrzeczonego przez klienta.

Grupa prezentuje w pozycji „Aktywa z tytułu umów z klientami” kwoty należne od odbiorców (zamawiających) z tytułu prac wynikających z umowy, w odniesieniu do wszystkich umów w trakcie realizacji, w przypadku których rozpoznane przychody przewyższają należności wynikające z faktur częściowych.

Zafakturowane a nieuregulowane kwoty za pracę wykonaną w ramach umowy prezentowane są w pozycji "należności z tytułu dostaw i usług", natomiast kwoty zatrzymane przez odbiorców – w pozycji "należności z tytułu dostaw i usług w aktywach długoterminowych".

Grupa prezentuje w pasywach w pozycji „pozostałe rezerwy” rezerwy na koszty budowlane, tj. kwoty należne dostawcom za prace wykonane a nie zafakturowane wynikające z umowy. Również w pozycji "pozostałe rezerwy" ujmowane są rezerwy na straty na kontraktach.

Nieuregulowane kwoty należne dostawcom, na które Grupa otrzymała faktury, prezentowane są w pozycji "zobowiązania z tytułu dostaw i usług ", natomiast kwoty zatrzymane dostawcom – w pozycji "zobowiązania z tytułu dostaw i usług" w zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych.

Zafakturowane przychody, do których nie rozpoznano jeszcze kosztów prezentowane są w pozycji „Zobowiązania z tytułu wyceny umów z klientami”.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Umowy budowlane

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Wycenie podlegają kontrakty, których stopień zaawansowania jest wyższy niż 5%.

W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, iż łączne koszty związane z realizacją kontraktu przekroczą łączne przychody, przewidywana strata (nadwyżka kosztów nad przychodami) obciąża koszty operacyjne.

Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować wyniku umowy o budowę, przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

Grupa prezentuje w pozycji „Aktywa z tytułu umów z klientami” kwoty należne od odbiorców (zamawiających) z tytułu prac wynikających z umowy, w odniesieniu do wszystkich umów w trakcie realizacji, w przypadku których rozpoznane przychody przewyższają należności wynikające z faktur częściowych.

Zafakturowane a nieuregulowane kwoty za pracę wykonaną w ramach umowy prezentowane są w pozycji "należności z tytułu dostaw i usług", natomiast kwoty zatrzymane przez odbiorców – w pozycji "należności z tytułu dostaw i usług w aktywach długoterminowych".

Grupa prezentuje w pasywach w pozycji „pozostałe rezerwy” rezerwy na koszty budowlane, tj. kwoty należne dostawcom za prace wykonane a nie zafakturowane wynikające z umowy. Również w pozycji "pozostałe rezerwy" ujmowane są rezerwy na straty na kontraktach.

Nieuregulowane kwoty należne dostawcom, na które Grupa otrzymała faktury, prezentowane są w pozycji "zobowiązania z tytułu dostaw i usług ", natomiast kwoty zatrzymane dostawcom – w pozycji "zobowiązania z tytułu dostaw i usług" w zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych.

Zafakturowane przychody, do których nie rozpoznano jeszcze kosztów prezentowane są w pozycji „Zobowiązania z tytułu wyceny umów z klientami”.

Dyskontowanie kaucji gwarancyjnych/kwot zatrzymanych

Kaucja jest to suma pieniężna złożona jako gwarancja dotrzymania zobowiązania umownego wykonania usługi. Stanowi odszkodowanie w razie niedopełnienia zobowiązania. Może być również przeznaczona na pokrycie ewentualnych kosztów usunięcia wad bądź usterek. Jest ona wtedy dla zamawiającego zabezpieczeniem ewentualnych roszczeń z tytułu nienależytego wykonania umowy. Nie należy jej zaliczać na poczet ceny. Podlega zwrotowi w przypadku prawidłowego wykonania umowy lub stanowi odszkodowanie w razie niedopełnienia zobowiązania.

Kaucje i kwoty zatrzymane wyceniane są w wartości zamortyzowane o koszty za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Powyższe zasady dyskonta zostały zastosowane również do kwot zatrzymanych u zamawiającego, zaliczanych na poczet ceny, stanowiących należności podlegające zwrotowi po wykonaniu całości usług wynikających z umowy.

Ogólne zasady dotyczące transakcji w walutach obcych

Transakcje i salda

Transakcje w walucie obcej początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty obcej na walutę funkcjonalną obowiązujący na dzień zawarcia transakcji.

Na każdy dzień bilansowy:

- pozycje pieniężne w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia,
- pozycje niepieniężne wyceniane według historycznej ceny nabycia lub kosztu wytworzenia wyrażonego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji,
- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który wartość godziwa została ustalona.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, spółki zaliczają odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W przypadku pozycji niepieniężnych wycenianych w wartości godziwej, jeśli zyski lub straty z tytułu wyceny do wartości godziwej ujmowane są w kapitale własnym, to różnice kursowe ujmowane są również w kapitale własnym. Z kolei jeśli zyski lub straty z tytułu wyceny do wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat, tak samo ujmuje się różnice kursowe.

Kapitał własny

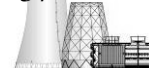
Kapitał podstawowy obejmuje akcje zwykłe i jest wykazany według wartości nominalnej (zgodnej ze statutem Jednostki Dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego).

W kapitale zapasowy ujmowana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio), odpisy obowiązkowe z zysku zgodnie z KSH oraz różnice kursowe z przeliczenia oddziałów i podmiotów zagranicznych obejmują efekt przeliczenia sprawozdań finansowych zagranicznych spółek i oddziałów Grupy z walut obcych na złote polskie.

Kapitał rezerwowy obejmuje zyski niewypłacone akcjonariuszom z lat ubiegłych.

Udziały niekontrolujące

Kapitał własny przypisany udziałom niedającym kontroli stanowi część kapitałów własnych jednostek zależnych objętych konsolidacją pełną, która należy do innych udziałowców (akcjonariuszy) aniżeli jednostki wchodzące w skład Grupy.



Zysk / (strata) netto jednostek zależnych w części należącej do udziałowców (akcjonariuszy) innych niż jednostki wchodzące w skład Grupy stanowi zysk (stratę) udziałów niedających kontroli.

Świadczenia pracownicze

Jednostki Grupy prowadzą programy wypłaty odpraw emerytalnych i rentowych, w związku z czym tworzą rezerwy na wartość bieżącą zobowiązań z tytułu wyżej wymienionych świadczeń. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów tych świadczeń na cały okres zatrudnienia pracowników w spółkach. Wysokość rezerwy jest ustalana przez niezależnego aktuarium metodą wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Zyski i straty aktuarialne z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia są rozpoznawane w innych całkowitych dochodach i nie będą podlegać przeniesieniu do rachunku zysków i strat.

Grupa nie tworzy odrębnego funduszu gromadzącego wpłaty na przyszłe świadczenia

3. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane historyczne dane finansowe

Wybrane dane finansowe ze skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone zostały na euro według średniego kursu obowiązującego na 30 czerwca 2019r. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, natomiast dane za porównywalny okres zostały przeliczone na euro według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31.12.2018 r.

Dane finansowe ze skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych przeliczone zostały na wartości euro według średniego kursu z każdego okresu, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Średnie kursy wymiany złotego

Średni kurs euro na dzień 30.06.2019 r. ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP 124/A/NBP/2018 z dnia 28.06.2018 r.) to **4,2520**

Średni kurs euro na dzień 31.12.2018 r. ustalony przez Narodowy Bank Polski (Tabela kursów NBP 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.) to **4,3000**

Średni kurs w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to **4,2880**

Średni kurs w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu to **4,2395**

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. to **4,3402** natomiast najniższy kurs euro tego okresu to **4,2520**.

Najwyższy kurs euro ustalony przez Narodowy Bank Polski w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. to **4,3616** natomiast najniższy kurs euro tego okresu to **4,1423**.

4. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Spółka sporządzając niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Możliwe jest wystąpienie odchyłeń od zrealizowanych wartości.

W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy szacunki i założenia zostały wykorzystane w zakresie:

- utworzonych rezerw na koszty usług budowlanych,
- wyceny kontraktów budowlanych,
- składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego,
- niepewności związanej z rozliczeniami podatkowymi,
- oceny sprawowania kontroli oraz wywierania wpływu na inne jednostki,
- utraty wartości aktywów trwałych i obrotowych,
- amortyzacji składników majątku trwałego.

4.1 Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
ZAPASY	0	0	40
- towary i materiały	0	0	40
- półprodukty	0	0	0
- wyroby gotowe	0	0	0
Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Stan na początek okresu	0	40	40
zwiększenie	0	0	0
zwiększenie z tytułu nabycia jednostki	0	0	0
zmniejszenie	0	40	0
Stan na koniec okresu	0	0	40



4.2 Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	240	240	240
odpisy na nakłady	240	240	240
AKTYWA FINANSOWE	1 597	1 597	1 597
odpis posiadanych udziałów	1 597	1 597	1 597
NALEŻNOŚCI	17 817	20 027	17 609
należności z tyt. dostaw i usług	17 625	17 503	17 609
pozostałe należności	192	2 524	0

Odpisy aktualizujące wartość - rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Stan na początek okresu	240	240	240
Zwiększenie	0	0	0
Przejęcie wraz z nabyciem spółki	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0
Stan na koniec okresu	240	240	240

Odpisy aktualizujące wartość - aktywa finansowe	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Stan na początek okresu	1 597	1 517	1 517
Zwiększenie	0	80	80
Przejęcie wraz z nabyciem spółki	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0
Stan na koniec okresu	1 597	1 597	1 597

Odpisy aktualizujące wartość - należności	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Stan na początek okresu	20 027	17 605	17 606
zwiększenie	231	3 138	15
Przejęcie wraz z nabyciem spółki	0	0	0
korekta prezentacyjna	0	0	0
zmniejszenie	2 441	716	12
Stan na koniec okresu	17 817	20 027	17 609

4.3 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy na świadczenia pracownicze

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	106	106	99
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	414	311	409
Inne	1 351	1 777	1 036
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	1 871	2 194	1 544
w tym:			
część długoterminowa	149	104	79
część krótkoterminowa	1 722	2 090	1 465

REZERWY NA NIEWYKORZYSTANE URLOPY I PREMIE	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Wartość rezerwy na początek okresu	2 088	959	865
Zwiększenie z tytułu nabycia udziałów w jednostkach zależnych	0	435	435
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	1 516	2 696	1 097
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	1 839	2 002	951
Wartość rezerwy na koniec okresu	1 765	2 088	1 445
w tym:			
część długoterminowa	45	0	0
część krótkoterminowa	1 720	2 088	1 445
Obciążenia okresu			
rachunek zysków i strat	-323	694	146
inne całkowite dochody	0	0	0

Pozostałe rezerwy

POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Rezerwa na koszty sądowe	1 705	1 765	435
Rezerwa na gwarancje	2 036	2 017	821
Rezerwy na premie	0	0	0
Rezerwa na koszty	533	610	1 841
Rezerwa na koszty wejścia na giełdę	0	0	0
Pozostałe rezerwy razem	4 274	4 392	3 097
w tym:	0	0	0
część długoterminowa	0	0	0
część krótkoterminowa	4 274	4 392	3 097



POZOSTAŁE REZERWY	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Wartość rezerwy na początek okresu	4 392	3 511	3 511
Zwiększenie z tytułu nabycia udziałów w jednostkach zależnych	0	562	562
Utworzenie rezerwy na zobowiązanie	83	1 932	127
Wykorzystanie rezerwy	142	1 282	1 039
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	59	331	64
Wartość rezerwy na koniec okresu	4 274	4 392	3 097
w tym:			
część długoterminowa	0	0	0
część krótkoterminowa	4 274	4 392	3 097
Obciążenia okresu			
rachunek zysków i strat	-118	319	63
inne całkowite dochody	0	0	0

4.4 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.06.2019

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany z tytułu przejęcia spółek	Stan na koniec okresu
Wycena kontraktów terminowych	447	431	0	878
Rezerwy na odprawy	20	0	0	20
Rezerwy na urlopy	57	20	0	77
Rezerwy na premie	333	-76	0	257
Rezerwy na koszty	1 244	-124	0	1 120
Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	31	11	0	42
Odpisy aktualizujące należności	755	-347	0	408
Wycena obligacji	27	0	0	27
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	77	-21	0	56
Dyskonto należności	4	-1	0	3
Śr. Trwałych – sprzedaż w grupie	1 312	0	0	1 312
Inne	13	-23	0	-10
Podatkowe roboty w toku	2 533	-1 511	0	1 022
Straty podatkowe	10 055	-711	0	9 344
Razem	16 908	-2 352	0	14 556



Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany z tytułu przejścia spółek	Stan na koniec okresu
Wycena kontraktów terminowych	3 051	-1 765	0	1 286
Naliczone a nieotrzymane kary	366	-346	0	20
Naliczone odsetki	64	10	0	74
Różnice kursowe	2	-1	0	1
Dyskonto zobowiązań	70	-16	0	54
Przeszacowanie śr. trwałych - przejście na MSSF	1 200	53	0	1 253
Leasing	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Razem	4 753	-2 065	0	2 688
Po kompensacie (wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej)	12 155			11 868
Wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				287

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 31.12.2018

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany z tytułu przejścia spółek	Stan na koniec okresu
Wycena kontraktów terminowych	5 846	-5 463	64	447
Rezerwy na odprawy	14	3	3	20
Rezerwy na urlopy	54	-5	8	57
Rezerwy na premie	273	9	51	333
Rezerwy na koszty	1 037	97	110	1 244
Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	0	28	3	31
Odpisy aktualizujące należności	365	390	0	755
Wycena obligacji	38	-11	0	27
Bierne rozliczenia międzyokresowe	-7	7	0	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	117	-40	0	77
Dyskonto należności	201	-197	0	4
Śr. trwałych - sprzedaż w grupie	1 445	-133	0	1 312
Inne	-88	101	0	13
Podatkowe roboty w toku	1 731	800	2	2 533
Straty podatkowe	5 740	4 164	151	10 055
Razem	16 766	-250	392	16 908



Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany z tytułu przejęcia spółek	Stan na koniec okresu
Wycena kontraktów terminowych	1 274	1 669	108	3 051
Naliczone a nieotrzymane kary	185	182	0	367
Naliczone odsetki	22	42	0	64
Różnice kursowe	1	1	0	2
Dyskonto zobowiązań	90	-20	0	70
Przeszacowanie śr. trwałych - przejście na MSSF	2 426	-1 434	208	1 200
Leasing	2	-11	9	0
Inne	58	-58	0	0
Razem	4 058	371	325	4 754
Po kompensacie (wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej)				12 154
Wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				621

Odroczony podatek dochodowy - okres zakończony 30.06.2018

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany z tytułu przejęcia spółek	Stan na koniec okresu
Wycena kontraktów terminowych	5 846	-4 242	64	1 668
Rezerwy na odprawy	14	0	3	17
Rezerwy na urlopy	54	14	8	76
Rezerwy na premie	273	50	51	373
Rezerwy na koszty	1 037	1 237	112	2 386
Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	365	1	0	366
Wycena obligacji	38	-1	0	37
Bierne rozliczenia międzyokresowe	-7	0	0	-7
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	117	0	0	117
Dyskonto należności	201	-133	0	68
Śr. Trwałych – sprzedaż w grupie	1 445	0	0	1 445
Inne	-88	83	0	-5
Podatkowe roboty w toku	1 731	1 509	2	3 242
Straty podatkowe	5 740	1 596	151	7 487
Razem	16 766	114	391	17 271



Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na początek okresu	Zmiany ujęte w wynik	Zmiany z tytułu przejścia spółek	Stan na koniec okresu
Wycena kontraktów terminowych	1 274	901	108	2 283
Naliczone a nieotrzymane kary	185	0	0	185
Naliczone odsetki	22	14	0	36
Różnice kursowe	1	-1	0	0
Dyskonto zobowiązań	90	-32	0	58
Przeszacowanie śr. trwałych - przejście na MSSF	2 426	-32	207	2 601
Leasing	2	0	9	11
Inne	57	0	0	57
Razem	4 058	850	324	5 232
Po kompensacie (wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej)	12 708			12 039
Wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				736

5. Instrumenty finansowe

W danych finansowych na 30.06.2019 r. oraz okresy porównywalne wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- aktywa finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (WKZ)

	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Aktywa trwałe				
Należności z tytułu dostaw i usług	WKZ	136	134	9 327
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	WKZ	3 937	3 937	4 904
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług	WKZ	40 703	34 505	33 426
Pożyczki	WKZ	858	774	848
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WKZ	16 598	8 036	3 225
Razem		62 232	47 386	51 730

W danych finansowych na 30.06.2019 r. oraz okresy porównywalne wartość zobowiązań finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF 9).

	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 30.06.2018
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki	ZWKZ	2 901	3 661	4 375
Zobowiązania z tytułu obligacji	ZWKZ	0	9 825	9 806
Zobowiązania z tytułu leasingu	Poza MSSF 9	61	25	54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	ZWKZ	2 270	3 080	9 259
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty i pożyczki	ZWKZ	19 147	20 190	12 083
Zobowiązania z tytułu obligacji	ZWKZ	10 028	141	139
Zobowiązania z tytułu leasingu	Poza MSSF 9	89	53	51
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	ZWKZ	31 844	30 356	46 618
Razem		66 340	67 331	82 385

5.1 Informacje na temat zmian warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W okresie objętym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej mające istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

5.2 Hierarchia wartości godziwej instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

5.3 Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie objętym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.

6. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

6.1 Prezentacja danych porównawczych

W sprawozdaniu dokonano zmiany prezentacji następujących pozycji:

- W AKTYWACH wartość gruntów (w tym prawa wieczystego użytkowania gruntu) w wysokości 2.608 tys. zł. oraz wartość budynków, lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej w wysokości 2.252 tys. zł. prezentowanych na dzień 30.06.2018 roku w powyższych pozycjach jako środki trwałe przeniesiono do pozycji „Nieruchomości inwestycyjne”
- W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW wartość przychodów z tytułu zdyskontowania zobowiązań w wysokości 488 tys. zł. oraz wartość przychodów z tytułu odwrócenia zdyskontowania należności z poprzedniego roku w wysokości 999 tys. zł. prezentowanych na dzień 30.06.2018 roku w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” przeniesiono po skompensowaniu odpowiednich tytułów do pozycji „Przychody finansowe” i „Koszty finansowe”
- W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW wartość kosztów z tytułu zdyskontowania należności w wysokości 594 tys. zł. oraz wartość kosztów z tytułu odwrócenia zdyskontowania zobowiązań z poprzedniego roku w wysokości 556 tys. zł. prezentowanych na dzień 30.06.2018 roku w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” przeniesiono po skompensowaniu odpowiednich tytułów do pozycji „Przychody finansowe” i „Koszty finansowe”

Powyższe zmiany nie miały wpływu na sumę całkowitych dochodów netto.

pozycja sprawozdania	wartości zatwierdzone	zmiana	wartości po zmianach
AKTYWA - rzeczowe aktywa trwałe	28 869	-4 860	24 009
AKTYWA - nieruchomości inwestycyjne	0	4 860	4 860
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW - pozostałe przychody operacyjne	1 661	-1 487	174
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW - pozostałe koszty operacyjne	1 771	-1 150	621
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW - przychody finansowe	358	387	745
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW - koszty finansowe	914	50	964



6.2 Informacje o rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

6.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

a) Zmiany w okresie 01.01.2019-30.06.2019

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek okresu	3 501	4 365	11 833	1 134	346	21 179	99	21 278
(+) zwiększenie, w tym:	-	-	54	103	-	157	84	241
- nabycie	-	-	54	103	-	157	84	241
(-) zmniejszenie, w tym:	1	104	94	149	6	354	-	354
- sprzedaż	-	-	70	149	-	219	-	219
- likwidacja	-	104	24	-	6	134	-	134
- inne	1	-	-	-	-	1	-	1
Stan na koniec okresu	3 500	4 261	11 793	1 088	340	20 982	183	21 165
Umorzenia								
Stan na początek okresu	-	306	3 264	567	158	4 295	-	4 295
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	63	749	116	30	958	-	958
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	98	135	6	239	-	239
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	-	-	70	135	-	205	-	205
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	-	-	28	-	6	34	-	34
Stan na koniec okresu	-	369	3 915	548	182	5 014	-	5 014
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						5 014		
Wartość księgowa netto	3 500	3 892	7 878	540	158	15 968	183	16 151
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	8,66	33,20	50,37	53,53	23,90	-	



b) Zmiany w okresie 01.01.2018-31.12.2018

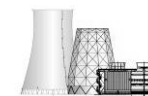
Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	8 135	3 417	11 087	979	225	23 843	139	23 982
(+) zwiększenie, w tym:	351	3 283	754	208	119	4 715	-40	4 675
- nabycie	-	152	188	14	28	382	-	382
- przemieszczenie	1	39	12	-	-12	40	-40	-
- inne (nabycie jednostek zależnych)	350	3 092	554	194	103	4 293	-	4 293
(-) zmniejszenie, w tym:	4 985	2 335	8	53	-2	7 379	-	7 379
- sprzedaż	1 093	13	6	53	-	1 165	-	1 165
- przemieszczenie	-	-	2	-	-2	-	-	-
- inne przekwalifikowanie	3 892	2 322	-	-	-	6 214	-	6 214
Stan na koniec roku	3 501	4 365	11 833	1 134	346	21 179	99	21 278
Umorzenia								
Stan na początek roku	-	137	1 621	295	59	2 112	-	2 112
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	159	1 482	201	49	1 891	-	1 891
Zwiększenia z tytułu nabycia jednostek gospodarczych	-	140	163	96	50	449	-	449
Zmniejszenia, w tym:	-	130	2	25	-	157	-	157
- z tytułu sprzedania środków trwałych	-	4	2	25	-	31	-	31
- inne przekwalifikowania	-	126	-	-	-	126	-	126
Stan na koniec roku	-	306	3 264	567	158	4 295	-	4 295
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Wartość księgowa netto	3 501	4 059	8 569	567	188	16 884	99	16 983



Stopień zużycia od wartości początkowej (%) - 7,01 27,58 50,00 45,66 20,28 -

c) Zmiany w okresie 01.01.2018-30.06.2018*

Wyszczególnienie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość początkowa								
Stan na początek roku*	8 135	3 417	11 086	979	226	23 843	139	23 982
(+) zwiększenie, w tym:	350	3 279	712	201	124	4 666	-	4 666
- nabycie	-	187	158	7	21	373	-	373
- inne (nabycie jednostek zależnych)	350	3 092	554	194	103	4 293	-	4 293
(-) zmniejszenie, w tym:	1 093	12	-	6	1	1 112	44	1 156
- sprzedaż	1 093	12	-	6	-	1 111	-	1 111
- likwidacja	-	-	-	-	1	1	44	45
Stan na koniec roku	7 392	6 684	11 798	1 174	349	27 397	95	27 492
Umorzenia								
Stan na początek roku*	-	137	1 621	295	59	2 112	-	2 112
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	81	711	98	17	907	-	907
Inne (nabycie jednostek zależnych)	-	152	171	96	50	469	-	469
Zmniejszenia, w tym:	-	4	-	1	-	5	-	5
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	-	4	-	1	-	5	-	5
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	366	2 503	488	126	3 483	-	3 483
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Wartość księgowa netto	7 392	6 318	9 295	686	223	23 914	95	24 009
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	5,48	21,22	41,57	36,10	12,71	-	



*dane przekształcone – szczegóły opisane w nodzie nr 6.1

6.2.2 Wartości niematerialne i prawne (aktywa niematerialne)

a) Zmiany w okresie 01.01.2019-30.06.2019

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek okresu	-	-	-	1 799	-	1 799
+ zwiększenie, w tym:	-	-	-	3	-	3
- nabycie	-	-	-	3	-	3
- inne (nabycie jednostek zależnych)	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	7	-	7
-inne (likwidacja)	-	-	-	7	-	7
Stan na koniec okresu	-	-	-	1 795	-	1 795
Umorzenia						
Stan na początek okresu	-	-	-	1 435	-	1 435
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	38	-	38
Inne (nabycie jednostek zależnych)	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	7	-	7
-z tytułu likwidacji	-	-	-	7	-	7
-inne (korekta wartości)	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	1 466	-	1 466
Wartość księgowa netto	-	-	-	329	-	329



b) Zmiany w okresie 01.01.2018-31.12.2018

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	-	-	-	1 719	-	1 719
+ zwiększenie, w tym:	-	-	-	87	-	87
- nabycie	-	-	-	77	-	77
- inne (nabycie jednostek zależnych)	-	-	-	10	-	10
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	7	-	7
Stan na koniec roku	-	-	-	1 799	-	1 799
Umorzenia						
Stan na początek roku	-	-	-	925	-	925
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	-	509	-	509
Inne (nabycie jednostek zależnych)	-	-	-	8	-	8
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	7	-	7
Stan na koniec roku	-	-	-	1 435	-	1 435
Wartość księgowa netto	-	-	-	364	-	364



c) Zmiany w okresie 01.01.2018-30.06.2018

Wyszczególnienie	a) koszty prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) koncesje, patenty, licencje	d) oprogramowanie komputerów	e) inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	-	-	-	1 720	-	1 720
+ zwiększenie, w tym:	-	-	-	33	-	33
- nabycie	-	-	-	23	-	23
- przemieszczenie	-	-	-	10	-	10
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	1 753	-	1 753
Umorzenia						
Stan na początek roku	-	-	-	925	-	925
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	290	-	290
Inne (nabycie jednostek zależnych)	-	-	-	8	-	8
Stan na koniec roku	-	-	-	1 223	-	1 223
Wartość księgowa netto	-	-	-	530	-	530



6.3 Wartość firmy

Wartość firmy	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
- wg kosztu	7 983	7 983	7 921
- skumulowana utrata wartości	0	0	0
Razem	7 983	7 983	7 921
Wg kosztu	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	7 983	3 761	3 761
Kwoty ujęte z tytułu połączeń jednostek gospodarczych	0	4 222	4 160
Stan na koniec okresu	7 983	7 983	7 921
Skumulowane odpisy aktualizacyjne z tyt. utraty wartości	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Stan na początek okresu	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

6.4 Nieruchomości inwestycyjne

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018*
Wartość brutto na początek okresu	11 316	5 102	5 102
Zwiększenia:	0	6 214	0
z tytułu przekwalifikowania	0	6 214	0
Zmniejszenia	7	0	0
- zbycie	7	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11 309	11 316	5 102
Wartość umorzenia na początek okresu	402	207	207
Zwiększenia z tytułu przekwalifikowania	0	126	0
Umorzenia bieżące - zwiększenia	65	69	35
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość umorzenia na koniec okresu	467	402	242
Wartość netto na koniec okresu	10 842	10 914	4 860

*dane przekształcone – szczegóły opisane w nocie 6.1

6.5 Jednostki stowarzyszone

Nazwa	Siedziba	Udział wartościowy (w %)	Rodzaj powiązania	Metoda wyceny
UNIWORKER Sp. z o.o.	Katowice	24%	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności
SERV JAR Sp. z o.o.	Jarosław	24%	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności

6.6 Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
a) od jednostek powiązanych	32	31
-przychody ze sprzedaży usług (usługi budowlano-montażowe)	0	0
-przychody ze sprzedaży usług (pozostałe)	32	31
b) od pozostałych jednostek	64 437	84 958
-przychody ze sprzedaży usług (projekty)	491	178
-przychody ze sprzedaży usług (usługi budowlano-montażowe)	62 195	83 423
-przychody ze sprzedaży usług pozostałe	1 751	1 357
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	64 469	84 989
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
a) kraj, w tym:	62 592	84 894
- od jednostek powiązanych	32	31
- od pozostałych jednostek	62 560	84 863
b) eksport	1 877	95
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	64 469	84 989
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	31	134
-przychody ze sprzedaży towarów	31	134
-przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	31	134



PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
a) kraj, w tym:	31	134
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	31	134
b) eksport	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	31	134

6.7 Kontrakty długoterminowe

Wybrane skonsolidowane dane - sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Aktywa			
Aktywa z tytułu wyceny umów z klientami	6 113	15 146	20 788
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu wyceny umów z klientami	4 032	1 897	7 918
Rezerwa na koszty robót niezafakturowanych	3 945	3 580	11 650
Rezerwa na straty na kontraktach	0	0	0
Otrzymane zaliczki na realizowane kontrakty	0	0	0

Wybrane skonsolidowane dane - sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
Przychody z tytułu umów z klientami zafakturowane	65 188	45 259
Przychody z tytułu umów z klientami oszacowane	- 11 167	35 841
Koszty z tytułu umów z klientami	44 382	71 513
Zysk brutto ze sprzedaży	9 639	9 587

6.8 Koszty według rodzaju

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
a) amortyzacja	1 077	1 232
b) zużycie materiałów i energii	16 196	29 805
c) usługi obce	32 110	41 134
d) podatki i opłaty	495	400
e) wynagrodzenia	6 933	6 136
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 587	1 142
g) pozostałe koszty rodzajowe	675	283
Koszty według rodzaju, razem	59 073	80 132
Zmiana stanu produktów	100	-135



Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32	95
Koszty działalności operacyjnej wg porównawczego rachunku zysków i strat	59 204	80 092

Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	4 844	4 474
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	54 328	75 523
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32	95
Koszty działalności operacyjnej wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat	59 204	80 092

6.9 Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018*
a) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, w tym	102	0
sprzedaż środków trwałych	125	0
wartość sprzedanych środków trwałych	-23	0
b) dotacje, w tym	0	0
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	36	0
d) pozostałe, w tym:	2 736	174
kary umowne	248	42
dyskonto należności długoterminowych - odwrócenie wyceny z poprzedniego okresu	0	0
dyskonto zobowiązań długoterminowych	0	0
wykorzystanie odpisów aktualizujących	2 351	2
Inne	137	130
e) różnice kursowe operacyjne	0	0
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 874	174

*Dane przekształcone – szczegóły opisane w nocie nr 6.1

6.10 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018*
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym	0	82
sprzedaż środków trwałych	0	82
wartość sprzedanych lub zlikwidowanych środków trwałych	0	0
b) utworzone rezerwy/odpisy aktualizujące (z tytułu)	150	17
odpisy aktualizujące należności	150	17
odpisy aktualizujące zapasy	0	0
c) pozostałe, w tym:	2 739	522
koszty dotacji i darowizn przekazanych	2	5

dyskonto zobowiązań długoterminowych - odwrócenie wyceny z poprzedniego okresu	0	0
dyskonto należności długoterminowych	0	0
Ubezpieczenia	279	260
Inne	2 458	257
d) różnice kursowe operacyjne	0	0
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 889	621

*Dane przekształcone – szczegóły opisane w nocy nr 6.1

6.11 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018*
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0
2. Odsetki, w tym	57	120
a) od jednostek powiązanych	9	0
odsetki od pożyczek	9	0
b) od pozostałych jednostek	48	120
odsetki od pożyczek	11	47
inne	37	73
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	0	0
5. Inne, w tym	13	625
różnice kursowe dodatnie	2	64
różnice kursowe ujemne	0	0
dyskonto zobowiązań długoterminowych	2	495
Inne	9	66
Przychody finansowe, razem	70	745

*Dane przekształcone – szczegóły opisane w nocy nr 6.1

6.12 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018*
1. Odsetki, w tym	882	717
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	882	717
odsetki od pożyczek	2	0
odsetki od kredytów	404	658
odsetki od leasingu	3	4
inne	473	55
2. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	0	0
4. Inne, w tym	203	247



gwarancje bankowe	111	75
opłaty przygotowawcze	0	0
różnice kursowe dodatnie	0	0
różnice kursowe ujemne	0	0
dyskonto należności długoterminowych	83	50
inne	9	122
Koszty finansowe, razem	1 085	964

*Dane przekształcone – szczegóły opisane w notcie nr 6.1

6.13 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Za podmioty powiązane z Grupą uznano:

- a) jednostki powiązane
- b) kluczowy personel kierowniczy i ich bliscy członkowie rodzin
- c) podmioty, w których osoby zaliczone do kluczowego personelu kierowniczego lub ich bliscy członkowie rodzin sprawują kontrolę lub na które wywierają znaczący wpływ

6.12.1 Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym w okresie 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

Kluczowym personelem kierowniczym są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Uniserv S.A.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia)
Wynagrodzenia:	232
Rada Nadzorcza	15
Zarząd	217
Inne świadczenia:	0
Rada Nadzorcza	0
Zarząd	0
	0
Razem	232

6.12.2 Transakcje z podmiotami powiązanymi Grupy w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

Podmiot powiązany wg kategorii	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
a) jednostka dominująca:	456	12 805	4 382	9 951
Uniserv S.A.	456	12 805	4 382	9 951
b) jednostki sprawujące współkontrolę nad jednostką lub wywierające na nią znaczący wpływ;	0	0	0	0
c) jednostki zależne:	10 462	3 517	10 563	6 950
UNISERV Budownictwo SA	6 923	114	8 736	395
Prowbud Sp. z o.o.	2 383	95	236	3 056
Biuro Studiów i Projektów Chłodni Energetycznych Projchłod Sp. z o.o.	1 221	85	639	1 894
Dynamiks Sp. z o.o.	405	62	380	372
UNISERV PROJEKTY ENERGETYCZNE Sp. z o.o.	0	6	418	2
PROJ ESTATE Sp. z o.o.	0	1	22	65
Uniserv Jarosław Sp. z o.o.	160	3 154	132	1 166
d) jednostki stowarzyszone:	5 147	192	524	32
UNIWORKER Sp. z o.o.	2 051	30	422	6
SERV JAR Sp. z o.o.	3 096	162	102	26
e) wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka jest współnikiem wspólnego przedsięwzięcia;	0	0	0	0
d) kluczowy personel kierowniczy jednostki bądź jej jednostki dominującej;	309	0	0	0
Artur Nizioł	309	0	0	0
g) pozostałe podmioty powiązane:	172	32	1 897	433
CHK Sp. z o.o.	172	31	1 895	432
AGRO CHK Sp. z o.o.	0	1	2	1
Razem	16 546	16 546	17 366	17 366



6.13 Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Zobowiązania warunkowe	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	43 402	41 673	44 264
- na rzecz podmiotów powiązanych	0	0	0
- na rzecz pozostałych jednostek			
udzielone gwarancje	43 402	41 673	44 264
udzielone poręczenia	0	0	0
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	2 842	4 036	2 930
- na rzecz podmiotów powiązanych	0	0	0
- na rzecz pozostałych jednostek	0	0	0
przekazane weksle	2 842	4 036	2 930
c) z tytułu rozliczeń układowych	20 929	20 929	20 860
Zobowiązania warunkowe, razem	67 173	66 638	47 194

Aktywa warunkowe	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	5 817	6 297	8 175
- od podmiotów powiązanych	0	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0	0
otrzymane gwarancje	5 817	6 297	8 175
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	6 599	6 361	1 716
- od podmiotów powiązanych	0	0	0
- od pozostałych jednostek			
otrzymane weksle	3 023	2 784	474
notarialne poświadczenie	2 576	2 577	242
ustanowione hipoteki	1 000	1 000	1 000
Aktywa warunkowe, razem	12 416	12 658	9 891

7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

W pierwszym półroczu 2019 r. Grupa podpisała niżej wymienione istotne aneksy do umów:

- W dniu 16 stycznia 2019 r. został zawarty między Uniserv S.A. a TAMEH POLSKA Sp. z o.o. Aneks nr 1 do umowy nr FL/KR/97/2017 na Generalne Wykonawstwo Przebudowy Układu Wody Chłodzącej w TAMEH POLSKA Sp. z o.o. Zakład Wytwarzania Kraków. Na jego mocy rozszerzony został przedmiot kontraktu, zwiększona została jego wartość oraz przesunięty został termin realizacji. Wartość kontraktu wyniosła po zawarciu w/w Aneksu 60.764.500,00 zł netto a termin realizacji umowy upływa 30 czerwca 2020 roku. W dniu 26 czerwca 2019 r. został zawarty Aneks nr 2 między Stronami. Na jego podstawie wynagrodzenie umowne zostało zwiększone o kwotę netto 2.186.568,25 złotych i w wyniku zwiększenia łączna wartość kontraktu wynosi 62.951.068,25 złote netto. Zmianie uległ także Harmonogram Rzeczowo-Finansowy.
- W dniu 21.02.2019 r. Uniserv S.A. zawarła z Nowe Jaworzno Grupa TAURON Sp. z o.o. Aneks nr 2 do Umowy nr 2017/UM/TW/01RZL/08713/L z dnia 29.05.2017 r. na „Zaprojektowanie, montaż, uruchomienie i przekazanie do eksploatacji układu doprowadzania wody dla potrzeb realizacji projektu budowy nowych mocy w technologiach węglowych w Nowe Jaworzno Grupa TAURON Sp. z o.o. – budowa bloku energetycznego o mocy 910 MW na parametry nadkrytyczne w Nowe Jaworzno Grupa TAURON Sp. z o.o.”. Na podstawie przedmiotowego Aneksu wynagrodzenie umowne zostało zwiększone o kwotę netto 3.681.200,00 zł. W wyniku zwiększenia łączna wartość kontraktu wynosi 41.679.944,74 zł netto.

Portfel zamówień (backlog*) Grupy Uniserv S.A. na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniósł 86,7 mln złotych.

*Backlog na dzień 30 czerwca 2019 r. – przedstawia wartość zamówień do zrealizowania od 01 lipca 2019 r. wg zawartych kontraktów. Nie uwzględnia sprzedaży zrealizowanej w badanym okresie.

Grupa Uniserv S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania posiada złożone oferty na kwotę 850 mln zł.

Istotna umowa:

Największym realizowanym obecnie projektem jest przebudowa układu wody chłodzącej w TAMEH POLSKA Sp. z o. o. Zakład Wytwarzania Kraków.

Kontrakt został podpisany przez Uniserv S.A. w dniu 15.05.2018 roku.

- Wartość kontraktu z aneksami to 63 mln zł,
- Sprzedaż w 2018 r. na poziomie 4,5 mln zł,
- Sprzedaż w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. :19,1 mln zł,
- Do końca realizacji kontraktu wartość przychodów wyniesie 39,4 mln zł.



W pierwszym półroczu 2019 udział tego kontraktu w sprzedaży ogółem wyniósł 22%.

Ważne zdarzenia w okresie pierwszego półrocza 2019 r. a także po jego zakończeniu, aż do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego mające wpływ na sytuację finansową Grupy zostały szczegółowo opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy za pierwsze półrocze 2019 r. w pkt. 2.7.

8. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Działalność spółek Grupy nie charakteryzuje się sezonowością lub cyklicznością.

9. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Analizując podstawową działalność gospodarczą za 6 miesięcy 2019 r. Grupa Kapitałowa Uniserv S.A. osiągnęła:

- przychody ze sprzedaży w wysokości 64.500 tys. zł, co stanowi spadek o 24 % w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego. Spadek przychodów nastąpił głównie w obszarze sprzedaży z działalności podstawowej tj. z tytułu realizacji kontraktów.
- zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 10.140 tys. zł i był o 635 tys. zł wyższy w porównaniu z analogicznym okresem w 2018r.
- ujemny wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wyniósł 15 tys. zł wobec ujemnego wyniku 447 tys. zł w pierwszym półroczu 2018 roku,
- zysk na działalności operacyjnej w wysokości 5 281 tys. zł był wyższy o 698 tys. zł. w stosunku do osiągniętego w pierwszym półroczu 2018 roku, co stanowi wzrost o 15% ,

W obszarze kosztów działalności operacyjnej Grupa wykazała w badanym okresie:

- spadek kosztów sprzedaży o 28 % do poziomu 54.360 tys. zł oraz wzrost kosztów zarządu o 8% do poziomu 4.844 tys. zł. Spadek kosztów sprzedaży nastąpił głównie w pozycjach: zużycie materiałów i energii i wynagrodzenia.

Na działalności finansowej Grupa wykazała ujemny wynik w wysokości 1.015 tys. zł wobec wyniku ujemnego w wysokości 219 tys. zł w pierwszym półroczu 2018 roku. Na ujemny wynik na działalności finansowej mają wpływ koszty finansowe z tytułu emisji obligacji oraz wykorzystanych kredytów bankowych.

Grupa Kapitałowa Uniserv S.A. zakończyła pierwsze półrocze 2019 zyskiem netto na poziomie 3.324 tys. zł wobec zysku netto w wysokości 3.652 tys. zł osiągniętego w pierwszym półroczu 2018 roku.

Zysk netto za półrocze 2019 r. przypadający akcjonariuszom Uniserv S.A. wyniósł 3.342 tys. zł w stosunku do 3.758 tys. zł uzyskanego w analogicznym okresie w 2018r.

Strata netto przypadająca udziałom niedającym kontroli na 30 czerwca 2019 wyniosła 18 tys. zł.



Nie wystąpiły czynniki nietypowe mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku aktywa ogółem Grupy Kapitałowej Uniserv S.A. wyniosły 122.774 tys. zł i były o 11 % niższe w porównaniu ze stanem na koniec czerwca 2018 roku. Spadek aktywów nastąpił głównie w wyniku spadku wartości aktywów trwałych o 19% (12.494 tysięcy złotych) oraz spadku wartości aktywów obrotowych o 5 % (3.402 tysięcy złotych).

Aktywa trwałe (długoterminowe):

Na zmianę wartości aktywów trwałych na dzień 30 czerwca 2019 roku w stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku wpływ miały przede wszystkim:

- spadek pozostałych aktywów finansowych o 967 tys. zł do poziomu 3.937 tys. zł, w tej pozycji prezentowane są depozyty pieniężne złożone w instytucjach finansowych jako zabezpieczenie gwarancji kontraktowych. Na skutek rozliczenia przedmiotu zabezpieczenia depozyty pieniężne zostały zwolnione,
- spadek długoterminowych należności z tytułu dostaw i usług o 9.191 tys. zł tj. do poziomu 136 tys. zł, związany ze zwrotem kwot/kaucji zatrzymanych z tytułu realizacji kontraktów (głównie dotyczy zwrotu kaucji z tytułu realizacji kontraktu w Jaworznie – budowa chłodni kominowej).

Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):

Na zmianę wartości aktywów obrotowych na dzień 30 czerwca 2019 roku w stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku wpływ miały przede wszystkim:

- spadek poziomu zapasów o 1.532 tys. zł tj. do kwoty 3.565 tys. zł, co związane jest ze spadkiem koniecznego poziomu utrzymania poziomu zapasu materiałów ze względu na obecny etap realizacji kontraktów,
- wzrost poziomu należności o 7.277 tys. zł do poziomu 40.703 tys. zł, co stanowi wzrost o 22%, z uwagi na wysoki w pierwszym półroczu poziom realizacji i fakturowania przychodów,
- spadek poziomu pozostałych należności o 6.566 do poziomu 1.964 tys. zł, głównie z tytułu spadku wartości przekazanych zaliczek,
- spadek aktywów z tytułu wyceny umów o usługę budowlaną o 14.675 tys. zł do poziomu 6.113 tys. zł,
- wzrost środków pieniężnych o 13.373 tys. zł tj. do kwoty 16.598 tys. zł, co związane było głównie ze spadkiem należności długoterminowych.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku pasywa ogółem Grupy Kapitałowej Uniserv S.A. wyniosły 122.774 tys. zł i były o 11% (tj. o 15.896 tys. zł.) niższe w porównaniu ze stanem na dzień 30 czerwca 2018 roku. Spadek pasywów nastąpił głównie w wyniku spadku zobowiązań o 19 % tj. o 18.295 tysięcy złotych.

Kapitał własny

Wzrost kapitałów własnych o 6 % nastąpił głównie w wyniku:

- wzrostu kapitału zapasowego o 5.558 tys. zł, z tytułu podziału zysku za 2018 r.

Zobowiązania

Spadek zobowiązań o 19 % tj. o 18.295 tys. zł nastąpił głównie w wyniku:

- spadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług o 15.418 tys. zł, spadku pozostałych zobowiązań o 6.345



tys. zł oraz spadku zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów o 3.886 tys. zł, przy jednoczesnym wzroście wartości zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 5.590 tys. zł.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Uniserv S.A.

Stan środków pieniężnych Grupy Uniserv S.A. na koniec czerwca 2019 r. wyniósł 16.598 tys. zł i w stosunku do stanu na początek roku uległ zwiększeniu o 8.562 tys. zł.

Na zwiększenie stanu środków pieniężnych wpłynęły dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości 12.647 tys. zł, głównie z tytułu spadku rozliczeń międzyokresowych o 11.316 tys. zł.

Na poziomie działalności inwestycyjnej wykazano ujemne przepływy w wysokości 1.493 tys. zł, na co głównie wpłynęła spłata części zobowiązań z tytułu nabycia udziałów w roku poprzednim w kwocie 1.754 tys. zł.

Działalność finansowa na 30 czerwca 2019 r. wykazała ujemne przepływy finansowe w wysokości 2.592 tys. zł, co było głównie związane ze spłatą zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 2.270 tys. zł. oraz zapłaconymi odsetkami w kwocie 761 tys. zł.

10. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie występowały emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

11. Zysk na jedną akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony przez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnioważoną liczbę akcji Jednostki Dominującej w danym okresie.

Zarząd Jednostki Dominującej na dzień bilansowy dokonuje analizy, czy w danym okresie miały miejsce czynniki powodujące rozwodnienie zysku/straty na akcję.

	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
Zysk (strata) netto	3 324 302,84	3 651 746,04
w tym przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 341 729,67	3 757 523,79
Akcjonariuszom niekontrolującym	-17 426,83	-105 777,75
Średnia ważona liczba akcji	6 314 460,00	6 314 460,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,53	0,58
w tym przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	0,53	0,60
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	-0,02
liczba akcji	6 314 460,00	6 314 460,00
zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,53	0,58
w tym przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	0,53	0,60
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,00	-0,02



12. Wyłacone dywidendy

W okresie objętym sprawozdaniem nie były dokonywane wypłaty dywidend.

Zgodnie z Uchwałą nr 18 z dnia 19.06.2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Uniserv S.A. postanowiło zysk netto za rok obrotowy 2018 w wysokości 5.313.465,59 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

13. Segmenty działalności

13.12 Informacja ogólna (par. 22 MSSF 8)

Grupa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu operacyjnego – działalność budowlana.

Działalność budowlana obejmuje świadczenie szeroko rozumianych usług budowlano-montażowych i jest prowadzona przez następujące spółki Grupy:

- Uniserv S.A.
- Prowbud Sp. z o.o.
- BSiPChE PROJCHŁOD Sp. z o.o.
- Dynamiks sp. z o.o.
- Uniserv-Jarosław Sp. z o.o.

Inne obszary działalności nie spełniają warunków, aby zostały uznane za segmenty sprawozdawcze.

W związku z tym, że Grupa prowadzi działalność operacyjną w jednym segmencie, dlatego nie są osobno ujawniane przychody i wyniki segmentów operacyjnych, aktywa i zobowiązania segmentów oraz pozostałe informacje o segmentach.

13.13 Przychody i wyniki segmentów

Informacja nie ujawniana ze względu na 1 segment działalności Grupy.

13.14 Aktywa i zobowiązania segmentów

Informacja nie ujawniana ze względu na 1 segment działalności Grupy.

13.15 Pozostałe informacje o segmentach

Informacja nie ujawniana ze względu na 1 segment działalności Grupy.

13.16 Informacje dotyczące produktów i usług

PRZYCHODY W PODZIALE NA GRUPY PODOBNYCH PRODUKTÓW I USŁUG	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
produkty - chłodnie kominowe	1 781	36 770
produkty - chłodnie wentylatorowe	2 348	2 507
produkty - kominy żelbetowe	0	4 624
produkty - outsourcing,	507	617
produkty - utrzymanie ruchu	823	925
produkty - prace budowlane	35 760	20 240
produkty - wieże	3 667	1 778
produkty - zbiorniki	183	38
produkty - silosy	218	3 836
produkty - piece	13 025	11 023
prace montażowe	4 366	0
pozostałe produkty	47	1 064
usługi projektowe	631	178
usługi najmu, dzierżawy i pozostałe	1 113	1 389
towary - pozostałe	31	134
Razem	64 500	85 123

13.17 Informacje geograficzne

PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
POLSKA	62 623	85 028
NIEMCY	1 153	0
BIAŁORUŚ	481	0
LITWA	243	95
Razem	64 500	85 123

AKTYWA TRWAŁE W ROZBICIU NA OBSZARY OPERACYJNE	30.06.2019	30.06.2018
POLSKA	40 155	52 477
Razem	40 155	52 477

13.18 Informacje o wiodących klientach

Przychody z transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem stanowiące co najmniej 10% łącznych przychodów jednostki.

	Liczba głównych klientów	Łączna wartość sprzedaży na rzecz głównych klientów
OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2019	3	36 717
OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2018	1	11 341

14. Wpływ zmian w składzie jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany dotycząca kontroli nad jednostkami zależnymi.

15. Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły wyżej wymienione okoliczności.

16. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W okresie pierwszego półrocza nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu postępowań sądowych dotyczących zobowiązań albo wierzytelności jednostki dominującej lub spółek od niej zależnych.

Opis aktualnych istotnych spraw sądowych zamieszczono w sprawozdaniu z działalności Grupy za I półrocze 2019 r. w punkcie nr 4.11.

17. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie objętym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występowały korekty błędów poprzednich okresów.

18. Zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego

Po zakończeniu okresu objętego skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zdarzenia, które należałoby ujawnić w tym sprawozdaniu.

VII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Uniserv S.A.

BILANS		30.06.2019	31.12.2018
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		56 190	59 174
1. Wartości niematerialne i prawne		41	65
1.1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
1.2. Wartość firmy		-	-
1.3. Inne wartości niematerialne i prawne		41	65
1.4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe		9 169	9 484
2.1. Środki trwałe		9 165	9 484
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 326	1 362
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		412	426
c) urządzenia techniczne i maszyny		7 075	7 373
d) środki transportu		307	269
e) inne środki trwałe		45	54
2.2. Środki trwałe w budowie		4	-
2.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
3. Należności długoterminowe		-	96
3.1. Od jednostek powiązanych		-	96
3.2. Od jednostek pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		-	-
4. Inwestycje długoterminowe		33 872	33 925
4.1. Nieruchomości		4 317	4 370
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		29 555	29 555
a) w jednostkach powiązanych		25 617	25 617
- udziały lub akcje		25 617	25 617
- inne papiery wartościowe		-	-



- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		1	1
- udziały lub akcje		1	1
c) w pozostałych jednostkach		3 937	3 937
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		3 937	3 937
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		13 108	15 604
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12 470	14 902
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		638	702

II. Aktywa obrotowe		56 495	47 847
1. Zapasy		3 388	2 820
1.1. Materiały		3 233	2 730
1.2. Półprodukty i produkty w toku		7	3
1.3. Produkty gotowe		-	-
1.4. Towary		-	-
1.5. Zaliczki na dostawy		148	87
2. Należności krótkoterminowe		34 955	24 491
2.1. Od jednostek powiązanych		2 890	2 164
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 314	1 247
- do 12 miesięcy		1 314	1 247
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		1 576	917
2.2. Od jednostek pozostałych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		6	6
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6	6
- do 12 miesięcy		6	6
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2.3. Od pozostałych jednostek		32 059	22 321
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		30 873	20 589
- do 12 miesięcy		30 849	20 565
- powyżej 12 miesięcy		24	24
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		72	199
c) inne		1 114	1 533
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
3. Inwestycje krótkoterminowe		11 677	5 486
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 677	5 486
a) w jednostkach powiązanych		1 396	1 444



- udzielone pożyczki		1 396	1 444
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		424	264
- udzielone pożyczki		424	264
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 857	3 778
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 511	1 503
- inne środki pieniężne		5 346	2 275
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 475	15 050
-w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		5 818	14 454
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		-	-
IV. Akcje (udziały) własne		-	-
A k t y w a , r a z e m		112 685	107 021

PASYWA		30.06.2019	31.12.2018
I. Kapitał własny		39 676	33 862
1. Kapitał zakładowy		6 314	6 314
2. Kapitał zapasowy		12 208	6 894
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		15 340	15 340
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
6. Zysk (strata) netto		5 814	5 314
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		73 009	73 159
1. Rezerwy na zobowiązania		7 470	10 548
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 358	3 250
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 088	1 218
a) długoterminowe		89	89
b) krótkoterminowe		999	1 129
1.3. Pozostałe rezerwy		5 024	6 080
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		5 024	6 080
2. Zobowiązania długoterminowe		2 936	13 474
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec jednostek pozostałych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		2 936	13 474
a) kredyty i pożyczki		2 875	3 625
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	9 825
c) inne zobowiązania finansowe		61	24
d) inne		-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe		59 016	47 310
3.1. Wobec jednostek powiązanych		9 529	10 326
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 905	3 335
- do 12 miesięcy		2 798	3 208
- powyżej 12 miesięcy		107	127
b) inne		6 624	6 991
3.2. Wobec jednostek pozostałych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		422	329



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		422	329
- do 12 miesięcy		422	329
- powyżej 12 miesięcy		-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek		49 065	36 655
a) kredyty i pożyczki		19 131	20 175
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		10 028	141
c) inne zobowiązania finansowe		86	49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		15 049	9 477
- do 12 miesięcy		12 815	6 647
- powyżej 12 miesięcy		2 234	2 830
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 281	1 463
h) z tytułu wynagrodzeń		117	56
i) inne		3 373	5 294
3.3. Fundusze specjalne		-	-
4. Rozliczenia międzyokresowe		3 587	1 827
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		3587	1827
4.3. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
b) krótkoterminowe		-	-
P a s y w a, r a z e m		112 685	107 021

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	51 713	77 161
- od jednostek powiązanych	397	349
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 702	77 161
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11	-
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	44 549	69 216
- jednostkom powiązanym	-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	44 549	69 216
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	7 164	7 945
IV. Koszty sprzedaży	-	-
V. Koszty ogólnego zarządu	3 453	3 462
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	3 711	4 483
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 764	734
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8	644
2. Dotacje	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4. Inne przychody operacyjne	2 756	90
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 532	473
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	17
3. Inne koszty operacyjne	2 532	456
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	3 943	4 744
X. Przychody finansowe	3 405	4 591
1. Dywidendy i udział w zyskach, w tym:	3 321	4 356
a) od jednostek powiązanych	3 321	4 356
- których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	-	-



b) od jednostek pozostałych	-	-
- których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
2. Odsetki, w tym:	74	108
- od jednostek powiązanych	34	41
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5. Inne	10	127
XI. Koszty finansowe	994	848
1. Odsetki, w tym:	884	665
- dla jednostek powiązanych	-	-
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4. Inne	110	183
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	6 354	8 487
XIII. Podatek dochodowy	540	743
a) część bieżąca	0	0
b) część odroczone	540	743
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII)	5 814	7 744

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
za okres			
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		33 862	30 548
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów zasadniczych (przejście na MSR)		-	-
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		33 862	30 548
1. Kapitał zakładowy na początek okresu		6 314	6 314
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- emisji akcji		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		6 314	6 314
2. Kapitał zapasowy na początek okresu		6 894	6 894
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		5 314	-
a) zwiększenia (z tytułu)		5 314	-
- podziału zysku (ustawowo)		5 314	-
- pozostałe		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- pozostałe		-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		12 208	6 894
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-



3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		15 340	12 235
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-	3 105
a) zwiększenia (z tytułu podziału zysku)		-	3 105
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		15 340	15 340
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		5 314	5 105
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		5 314	5 105
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		5 314	5 105
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		5 314	5 105
- wypłata dywidendy		-	2 000
- przelew na kapitał zapasowy		5 314	-
- przelew na kapitał rezerwowy		-	3 105
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		5 814	5 314
a) zysk netto		5 814	5 314
b) strata netto		-	-
c) odpis z zysku		-	-
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		39 676	33 862
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		-	-

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
za okres			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia *)		8 242	-11 686
I. Zysk (strata) netto		5 814	7 744
II. Korekty razem		2 428	-19 430
1. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy z konsolidacji jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych)		551	704
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-2 539	-3 670
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-8	-644
5. Zmiana stanu rezerw		-3 079	8 266
6. Zmiana stanu zapasów		-568	6 540
7. Zmiana stanu należności		-9 516	8 201
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek		4 755	-2 346
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		12 832	-36 481
10. Inne korekty		-	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 195	4 637
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		25	990
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 170	3 647
a) w jednostkach powiązanych		1 083	3 647
- dywidendy i udziały w zyskach		1 000	3 356
- odsetki		2	10
- inne wpływy z aktywów finansowych		81	281
b) w pozostałych jednostkach		87	
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych		87	
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		2 126	408
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		335	296
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 754	77
a) w jednostkach powiązanych		1 754	77
- nabycie aktywów finansowych (oprócz dłużnych papierów wartościowych)		1 754	77
b) w pozostałych jednostkach		-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości		-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne		37	35



III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 931	4 229
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 818	7 089
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		1 818	7 089
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki		3 050	868
1. Nabycie akcji własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 262	125
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		29	23
8. Odsetki		759	720
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-1 232	6 221
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		6 079	-1 236
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		6 079	-1 236
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		3 778	1 536
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu zmiany składu jednostek podporządkowanych		-	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:		9 857	300
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

VIII. Wybrane dane finansowe - jednostkowe spółki Uniserv S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018	Okres zakończony 30.06.2019	Okres zakończony 30.06.2018
	tys. PLN		tys. EUR*	
Przychody netto ze sprzedaży	51 713	77 161	12 060	18 200
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 164	7 945	1 671	1 874
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 711	4 483	865	1 057
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 943	4 744	920	1 119
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 354	8 487	1 482	2 002
Zysk (strata) netto	5 814	7 744	1 356	1 827
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 242	-11 686	1 922	-2 756
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-931	4 229	-217	998
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 232	6 221	-287	1 467
Przepływy pieniężne netto – razem	6 079	-1 236	1 418	-292
Średnioważona liczba akcji (szt.)	6 314 460	6 314 460	6 314 460	6 314 460
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,92	1,23	0,21	0,29
	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
	tys. PLN		tys. EUR*	
Aktywa/Pasywa razem	112 685	107 021	26 502	24 889
Aktywa trwałe	56 190	59 174	13 215	13 761
Aktywa obrotowe	56 495	47 847	13 287	11 127
Kapitał własny	39 676	33 862	9 331	7 875
Zobowiązania razem	73 009	73 159	17 171	17 014
Zobowiązania długoterminowe	3 025	13 562	712	3 154
Zobowiązania krótkoterminowe	69 984	59 597	16 459	13 860
Liczba akcji (szt.)	6 314 460	6 314 460	6 314 460	6 314 460
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	6,28	5,36	1,48	1,25

kurs na dzień bilansowy
Średnia arytmetyczna w okresie 6 miesięcy

4,2520
4,2880

4,3000
4,2395

IX. Zatwierdzenie śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 6 miesięcy, tj. okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. oraz zawiera dane porównawcze wymagane przez MSR 34. Zostało ono zatwierdzone przez Zarząd Uniserv S.A. do publikacji w dniu **30 września 2019 r.**

Podpisy wszystkich członków Zarządu Jednostki Dominującej:

Prezes Zarządu - Dionizy Boryczko

Członek Zarządu - Sławomir Godek

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Główny Księgowy – Elżbieta Kowalska

Data sporządzenia:

30 września 2019 r.