

RAPORT ROCZNY ZA 2018

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

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



Spis treści

I.	Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	4
II.	Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.....	6
III.	Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	8
IV.	Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	10
V.	Wybrane dane finansowe.....	12

Indeks not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

1.	Informacje ogólne.	13
2.	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.	14
3.	Stosowane zasady rachunkowości.	21
4.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	34
5.	Umowy z klientami	36
6.	Segmenty operacyjne.....	37
7.	Przychody finansowe	40
8.	Koszty finansowe	40
9.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	41
10.	Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej.....	42
11.	Działalność zaniechana.	45
12.	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.	45
13.	Wynik na działalności kontynuowanej	46
14.	Zysk na akcję.....	48
15.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	48
16.	Nieruchomości inwestycyjne.....	50
17.	Wartość firmy.	50
18.	Pozostałe aktywa niematerialne.	51
19.	Jednostki zależne.	52
20.	Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólnych przedsięwzięciach	53
21.	Wspólne działania.....	53
22.	Pozostałe aktywa finansowe.....	53
23.	Pozostałe aktywa.	54
24.	Zapasy.....	54
25.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	55
26.	Należności z tytułu leasingu finansowego.	55
27.	Kapitał Akcyjny.	56
28.	Kapitał rezerwowy.	56
29.	Zyski zatrzymane i dywidendy.....	57
30.	Udziały niedające kontroli.....	58
31.	Kredyty i pożyczki otrzymane.....	58
32.	Obligacje zamienne.....	59
33.	Pozostałe zobowiązania finansowe.	59
34.	Rezerwy.	59
35.	Pozostałe zobowiązania.	60
36.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	60
37.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.	61
38.	Programy świadczeń emerytalnych.....	61
39.	Instrumenty finansowe.	62
40.	Przychody przyszłych okresów.	66
41.	Płatności realizowane na bazie akcji.	66
42.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi.	67
43.	Połączenia przedsięwzięć.....	69
44.	Zbycie jednostki zależnej.....	69
45.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.	69
46.	Transakcje niegotówkowe	69
47.	Umowy leasingu operacyjnego.	69
48.	Zobowiązania do poniesienia wydatków.....	70
49.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	70
50.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	70
51.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.	70

I. Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
Nota		
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	5,6 43 486	41 293
Przychody ze sprzedaży produktów	42 273	40 602
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 213	691
Koszt własny sprzedaży	35 541	34 055
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 659	33 582
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	882	473
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 945	7 238
Koszty sprzedaży	2 734	2 255
Koszty ogólnego zarządu	4 216	3 960
Pozostałe przychody operacyjne	9 651	642
Oczekiwane straty kredytowe	9 147	65
Pozostałe koszty operacyjne	9 663	3 566
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	836	-1 966
Przychody finansowe	7 41	18
Koszty finansowe	8 223	278
Zysk ze sprzedaży udziałów	20	
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	20	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	654	-2 226
Podatek dochodowy	10 142	304
część bieżąca	323	235
część odroczone	-181	69
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	512	-2 530
Działalność zaniechana		
Zysk/Strata z działalności zaniechanej	11 0	0
Zysk (strata) netto	512	-2 530
Pozostałe całkowite dochody netto		
Wycena śr. trwałych powyżej ceny zakupu		
Przeniesione na wynik skutki wyceny śr. trwałych powyżej ceny zakupu	-94	0
Pozostałe całkowite dochody netto razem	-94	0
Suma całkowitych dochodów netto za okres	418	-2 530
Zysk netto przypadający		
- akcjonariuszom jednostki dominującej	512	-2 530
- udziałom niedającym kontroli		
Suma całkowitych dochodów przypadająca :	418	-2 530
- akcjonariuszom jednostki dominującej	418	-2 530
- udziałom niedającym kontroli		

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)		2 735 500	2 735 500
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	14	0,19	-0,93
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej		0,19	-0,93

Kraków, 24 kwietnia 2019

	PREZES ZARZĄDU	
	Krzysztof Kniszner	
GŁÓWNY KSIĘGOWY		
Jolanta Matczuk		
	CZŁONEK ZARZĄDU	CZŁONEK ZARZĄDU
	Krzysztof Sikora	Jolanta Matczuk

II. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

	Nota	31.12.2018	01.01.2018
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)			
Rzeczowe aktywa trwałe	15	5 824	5 176
Nieruchomości inwestycyjne	16	0	0
Wartość firmy	17	2 527	2 527
Inne wartości niematerialne	18	339	374
Pozostałe aktywa finansowe	22	1 284	915
Podatek odroczoney	10	904	670
Rozliczenia międzyokresowe	23	20	32
		10 898	9 694
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
Zapasy	24	517	933
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25	8 326	11 042
Bieżące aktywa podatkowe	23	28	3
Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami	5	1 044	1 211
Pozostałe aktywa finansowe	22	126	
Rozliczenia międzyokresowe	23	161	170
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45	1 560	1 122
		11 762	14 481
Suma aktywów		22 660	24 175
		31.12.2018	01.01.2018
PASYWA			
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego			
Kapitał podstawowy	27	2 735	2 735
Akcje własne		-513	-513
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	27	13 345	12 145
Pozostałe kapitały rezerwowe	28	1 019	1 019
Kapitał z aktualizacji	28	94	188
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	28	0	1 200
Zyski zatrzymane	29	-4 402	-4 600
		12 278	12 174
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	30	0	
Kapitał własny razem		12 278	12 174
III. Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki długoterminowe	31	0	
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	33	467	393
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	38	67	20
Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami	5	4	10
Kaucje z tytułu umów	36	28	
Przychody przyszłych okresów	40	0	
Pozostałe zobowiązania	35	0	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	831	800
		1 397	1 223
IV. Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	31	946	1 586
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania,	36	5 814	7 911
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	10	114	53

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Kaucje z tytułu umów	36	48	
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5	783	255
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	540	349
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	38	4	
Rezerwy pozostałe	34	736	607
Przychody przyszłych okresów	40	0	17
		8 985	10 778
Suma zobowiązań		10 382	12 001
Suma pasywów		22 660	24 175

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

sporządzone w tysiącach złotych polskich

III. Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w Kapitałach Własnych

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2018	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow. ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe na zakup akcji własnych	Kapitał z aktu. wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr. trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2018	2 735	1 019	11 632	1 200	0	188	-4 600	12 174	0	12 174
Zysk za okres							512	512		512
Inne całkowite dochody						-94		-94	0	-94
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-94	512	418	0	418
Emisja nowych akcji								0		0
Akcje własne								0		0
Wypłata dywidendy przez spółki zależne								0		0
Utworzenie kapitału na zakup akcji własnych			1 200	-1 200				0		0
Wypłata dywidendy							-314	-314		-314
Korekta kapitałów udziałów niedających kontroli								0		0
Korekta kapitałów rezerwowych z łączenia udziałów								0		0
Na dzień 31.12.2018	2 735	1 019	12 832	0	0	94	-4 402	12 278	0	12 278

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2017	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow. ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe na zakup akcji własnych	Kapitał z aktu. wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr. trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2017	2 735	1 019	11 632	1 200	0	188	-1 599	15 175	-3	15 172
Zysk za okres							-2 530	-2 530		-2 530
Inne całkowite dochody								0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	0	-2 530	-2 530	0	-2 530
Emisja nowych akcji								0		0
Akcje własne								0		0
Wypłata dywidendy przez spółki zależne								0		0
Utworzenie kapitału na zakup akcji własnych								0		0
Wypłata dywidendy							-471	-471		-471
Korekta kapitałów udziałów niedających kontroli										
Korekta kapitałów rezerwowych z łączenia udziałów								0	3	3
Na dzień 31.12.2017	2 735	1 019	11 632	1 200	0	188	-4 600	12 174	0	12 174

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

Kraków, 24 kwietnia 2019

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

IV. Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018	31.12.2018	31.12.2017
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) brutto	654	-2 226
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	1 968	3 205
1. Amortyzacja	783	827
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	79	84
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	9	-16
5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		2 965
6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
7. Inne korekty	-88	-51
8. Zmiana stanu rezerw	180	248
9. Zmiana stanu zapasów	416	564
10. Zmiana stanu należności	2 232	-1 302
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-2 049	879
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	693	-905
13. Zapłacony podatek dochodowy	-287	-88
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 622	979
Działalność inwestycyjna		
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	28	75
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych		24
4. Inne wpływy inwestycyjne		
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-679	-89
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-45	-23
4. Inne wydatki inwestycyjne		
3. Nabycie jednostek zależnych		
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-696	-13
Działalność finansowa		
1. Wpływy netto z emisji akcji		
2. Kredyty i pożyczki	946	1 472
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-314	-471
3. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 586	-982
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-455	-468

sporządzone w tysiącach złotych polskich

7. Zapłacone odsetki	-79	-84
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 488	-533
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	438	433
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	438	433
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 811	1 045
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu bez depozytu	1 122	689
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 560	1 122

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

sporządzone w tysiącach złotych polskich

V. Wybrane dane finansowe

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	43 486	41 293	10 191	9 728
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	836	-1 966	196	-463
III. Zysk (strata) brutto	654	-2 226	153	-524
IV. Zysk (strata) netto	512	-2 530	120	-596
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 622	979	614	231
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-696	-13	-163	-3
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 488	-533	-349	-126
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	438	433	103	102
IX. Aktywa, razem	22 660	24 175	5 270	5 796
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 382	12 001	2 414	2 877
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 397	1 223	325	293
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 985	10 778	2 090	2 584
XIII. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	12 278	12 174	2 855	2 919
XIV. Kapitał zakładowy	2 735	2 735	636	656
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 735 500	2 735 500	2 735 500	2 735 500
XVI. Średnioważona liczba akcji (w szt.)	2 735 500	2 735 500	2 735 500	2 735 500
XVII. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,19	-0,93	0,04	-0,22
IXX. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,19	-0,93	0,04	-0,22
XX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,49	4,45	1,04	1,07
XXI. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,49	4,45	1,33	1,35
XXII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,12	0,18	0,03	0,04

Pozycje aktywów i pasywów przeliczono według średniego kursu obowiązującego na dzień sporządzania sprawozdania:

- 31 grudnia 2018	4,3000 PLN / EURO (tabela 252/A/NBP/2018)
- 31 grudnia 2017	4,1709 PLN / EURO (tabela 251/A/ NBP/2017)

Pozycje rachunku zysków i strat oraz pozycje rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu średniego EURO stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca:

- rok 2018	4,2669 PLN/EURO
- rok 2017	4,2447 PLN / EURO

CZŁONEK ZARZĄDU
Jolanta Matczuk

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU
Krzysztof Sikora

Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku.

1. Informacje ogólne.

1.1. Informacje o jednostce dominującej.

Jednostką dominującą w grupie jest UMIMA2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. Skarżyńskiego 14. Spółka została zarejestrowana w dniu 01.10.2004 pod numerem KRS 0000218370 przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

NIP 677-20-87-174

REGON 351570688

Akcje spółki dominującej notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Według klasyfikacji GPW Unima2000 S.A. zakwalifikowana jest do branży informatyka. KOD w KDPW : PLUNMST00014

Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A działa w branży technologii teleinformatycznych projektując, dostarczając i integrując środowiska telekomunikacyjne i teleinformatyczne w przedsiębiorstwach. Szczególne miejsce w ofercie Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. zajmują zaawansowane systemy telekomunikacyjne w tym rozwiązania IP oraz aplikacje wsparcia sprzedaży (Call Center , Contact Center). Firma dostarcza technologie i aplikacje dla tej branży. Spółka opracowuje koncepcje i projekty zaawansowanych systemów teleinformatycznych następnie samodzielnie je dostarcza i wdraża. Zapewnia również rozbudowany pakiet usług serwisowych i szkolenia techniczne personelu klienta. UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. prowadzi działalność od 1.10.2004. Jest prawnym następcą spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, która z datą 1.10.2004 roku została przekształcona w spółkę akcyjną. Czas trwania działalności spółki dominującej jest nieograniczony.

Skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej na dzień 31.12.2018 :

Zarząd:

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| 1. Krzysztof Kniszner | Prezes Zarządu |
| 2. Krzysztof Sikora | Członek Zarządu |
| 3. Jolanta Matczuk | Członek Zarządu |

Rady Nadzorcza:

- | | |
|-----------------------|----------------------------------|
| 1. Zbigniew Pietroń | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Piotr Zajęc | - Członek Rady Nadzorczej |
| 3. Magdalena Kniszner | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Sławomir Jarosz | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Patrycja Buchowicz | - Członek Rady Nadzorczej |

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej nie uległ zmianie .

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Akcjonariusz	stan na 31.12.2018		
	<u>ilość akcji</u>	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA
Magdalena Kniszner	659 414	24,11	31,46
Krzysztof Kniszner	655 375	23,96	31,36
Cezary Gregorcuk	300 000	10,97	7,85

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Pozostali	1 120 711	40,96	29,33
Razem	2 735 500	100	100

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej.

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Unima2000 wchodzi Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. jako podmiot dominujący i 2 spółki zależne. Dodatkowe informacje na temat jednostek podporządkowanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały zamieszczone w Notach 19,20 oraz 21.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym spółki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej jest zbieżna z działalnością spółki dominującej.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

2.1. Oświadczenie o zgodności.

Sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej UNIMA2000 sporządzone na dzień 31.12.2018 roku zawiera dane jednostki dominującej UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. oraz dane spółek podlegających konsolidacji. Dane porównywalne stanowią dane Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2017 roku. Niniejsze skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31.12.2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z dnia 20 kwietnia 2018 roku poz. 757) Ujawnienia wymagane przez MSSF 1 oraz MSR 34 dotyczące przekształcenia sprawozdań sporządzanych dotychczas zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz zakresu ujawnień zostały przedstawione w sprawozdaniu za I kwartał 2007, które po raz pierwszy sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz interpretacjami opublikowanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Konieczne korekty z tytułu zastosowania po raz pierwszy MSSF/MSR zostały zaprezentowane w sprawozdaniu za I kwartał 2007 roku. Ponadto Zarząd zdecydował o prezentacji koniecznych korekt oraz przekształconego bilansu i uzgodnienia kapitałów własnych na dzień przejścia na MSSF/MSR tj. 01.01.2006 również w sprawozdaniu rocznym za okres zakończony 31.12.2007 roku. Sprawozdanie do publikacji zatwierdza Zarząd (Nota 51). Rada Nadzorcza oraz WZA nie mają prawa do wprowadzania zmian w opublikowanym sprawozdaniu.

2.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE.

W związku z przyjętą polityką wprowadzania i stosowania standardów Grupa nie szacuje i nie prezentuje wpływu niezatwierdzonych i nieobowiązujących regulacji. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji prezentowane poniżej zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania.

2.2.1. Nowe standardy

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”. Ten przejściowy standard zezwala jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na kontynuowanie dotychczasowych zasad ujmowania aktywów i zobowiązań regulacyjnych zarówno przy pierwszym zastosowaniu MSSF jak i w sprawozdaniach finansowych za okresy późniejsze. Ponadto wymaga aby jednostki prezentowały aktywa i zobowiązania regulacyjne oraz ich zmiany w odrębnych pozycjach w sprawozdaniach finansowych oraz wymaga szczegółowych ujawnień umożliwiających określenie rodzaju oraz ryzyk związanych z regulowanymi stawkami w związku, z którymi rozpoznano aktywa i zobowiązania regulacyjne zgodnie z tym standardem.

Zarząd przewiduje, że nowy standard nie będzie miał znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. UE podjęła decyzje o oczekiwaniu na właściwy standard.

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” zastępuje przejściowy standard MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe, (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później, zawiera zasady ujmowania, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dla umów ubezpieczeniowych. Nowy standard pozostanie bez wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

2.2.2. Zmiany do standardów

Zmiany do MSSF 3 - Połączenia jednostek

Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28 – Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem. Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie. Dokonane zmiany mają na celu usunięcie sprzeczności między wymogami MSR 28 a MSSF 10 oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Roczny program poprawek 2015-2017

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - wycena posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach

Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - brak wyceny posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - konsekwencje podatkowe w związku z wypłatą dywidendy

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiany do programu określonych świadczeń

2.3. Standardy zastosowane po raz pierwszy.

2.3.1. Nowe i zmienione MSSF, które mają wpływ na wartości wykazane w roku bieżącym (oraz/lub w latach ubiegłych).

Żaden z zastosowanych po raz pierwszy standardów nie ma wpływu na wartości wykazane w sprawozdaniu za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

2.3.2. Nowe i zmienione MSSF, które nie mają znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zastosowanie poniższych nowych i zmienionych MSSF oraz interpretacji, które weszły do stosowania po raz pierwszy w odniesieniu do sprawozdania za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku nie miało znaczącego wpływu na wartości wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy kapitałowej.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”- w wersjach z 2009 i 2010 roku wprowadza nowe wymagania w zakresie ujmowania czy też zaprzestania ujmowania, klasyfikacji i wyceny aktywów oraz zobowiązań finansowych. W listopadzie 2013 roku poszerzono go o nowe wymogi dotyczące rachunkowości zabezpieczeń. Kolejną modyfikację MSSF 9 wydano w lipcu 2014 roku. Obejmuje ona wymogi dotyczące rozpoznawania utraty wartości aktywów finansowych oraz poprawki do wymogów dotyczących klasyfikacji i wyceny. Wprowadza kategorię wyceny „wartości godziwej

przez pozostałe całkowite dochody" (WGPCD) dla określonych podstawowych instrumentów dłużnych. MSSF 9 jest jednolitym standardem regulującym rachunkowość instrumentów finansowych

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” wraz ze zmianą do MSSF 15 -obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później, określa jednolity model rozliczania przychodów z umów z klientami, obowiązuje wszystkie jednostki sprawozdawcze. Po wejściu w życie MSSF 15 zastąpi wytyczne dotyczące ujmowania przychodów zawarte w MSR 18 „Przychody”, MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” i w związanych z nimi Interpretacjach. Zgodnie z MSSF 15 jednostka ujmuje przychód w chwili spełnienia zobowiązania do wykonania świadczeń, czyli przeniesienia na klienta kontroli nad towarami lub usługami będącymi przedmiotem tego zobowiązania. MSSF 15 zawiera też znacznie bardziej restrykcyjne wytyczne dotyczące specyficznych aspektów dotyczących ujmowania przychodów. Wymaga również ujawniania szerokiego zakresu informacji.

Standard wprowadza zasadę pięciu etapów procesu ujmowania przychodów:

- a. Identyfikacja umów z klientami.
- b. Identyfikacja umownych zobowiązań do wykonania świadczeń zawartych w umowie.
- c. Określenie ceny transakcji.
- d. Alokacja ceny transakcji do umownych zobowiązań do realizacji świadczeń zawartych w umowie.
- e. Ujęcie przychodów w chwili wypełnienia zobowiązań przez jednostkę.

Zmiany do MSR/MSSF cykl 2014-2016 w zakresie MSSF 1 i MSR 28.

Zmiany w MSSF 1 znoszą dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy zwolnienia przepisów przejściowych MSSF 7 / ujawnienia danych porównawczych oraz przeniesienia aktywów/ oraz MSR 19. W MSSF 12 wyjaśniają, że ujawnienia udziałów w innych jednostkach dotyczą również udziałów w spółce zależnej, stowarzyszonej, wspólnym przedsięwzięciu oraz strukturyzowanej jednostki nieobjętej konsolidacją, które są zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, zgodnie z MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana. W MSR 28 określają, że wybór odstąpienia od stosowania metody praw własności powinien być dokonywany oddzielnie dla każdej jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Określają również kiedy tego wyboru należy dokonać.

Zarząd nie przewiduje wpływu powyższych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Data wejścia 1 stycznia 2018 dla zmian do MSR 28 oraz MSSF 1, dla zmian do MSSF 12 dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2017 lub później.

KIMSF 22 zawiera wytyczne dotyczące kursu wymiany walut jakiego należy użyć do wykazania transakcji w walucie obcej w przypadku gdy otrzymana płatność stanowi zaliczkę.

Zmiany do MSR 40. Zmiany zawierają wyjaśnienia dotyczące przeniesienia do lub z nieruchomości inwestycyjnych. Zarząd nie przewiduje, że zmiany będą mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie Grupy kapitałowej. Data wejścia w życie 1 stycznia 2018.

Zmiany do MSSF 2- Zmiany doprecyzowujące sposób klasyfikacji, wyceny oraz ujęcia niektórych transakcji płatności na bazie akcji. Wymogi w zakresie ujmowania dotyczą:

- wpływu warunków nabycia uprawnień oraz warunków innych niż warunki nabycia uprawnień na wycenę transakcji płatności na bazie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych;
- transakcji na bazie akcji z cechami rozliczenia netto z uwzględnieniem obowiązków wynikających z wymogów podatkowych;
- modyfikacji warunków transakcji na bazie akcji, które zmieniają klasyfikację tych transakcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych

W niniejszym sprawozdaniu skonsolidowanym nie zastosowano standardów i interpretacji przed datą wejścia ich w życie. Wszystkie zatwierdzone i ogłoszone zmiany Grupa stosuje od okresów określonych dla poszczególnych zmian i interpretacji.

2.3.2.1. Wpływ pierwszego zastosowania nowych standardów

Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu MSSF 9 bez korygowania danych porównawczych stosując zwolnienie przewidziane w pkt. 7.2.15 MSSF 9. Korekty związane z dostosowaniem do MSSF 9 zostały wprowadzone z dniem 1 stycznia 2018 r. Z uwagi na to, że kwoty korekt zostały uznane za nieistotne, nie dokonano żadnych zmian kapitałów własnych. Standard MSSF 15 został wdrożony retrospektywnie z łącznym efektem pierwszego zastosowania ujętym w kapitale własnym w dniu pierwszego zastosowania tj. w dniu 1 stycznia 2018, zgodnie z paragrafami C3 b) C7-C8 Standardu. W wyniku analiz, nie stwierdzono, aby zastosowanie nowego podejścia skutkowało korektą kapitałów własnych na dzień pierwszego

zastosowania. Ponadto w ramach dopuszczalnych przez Standard uproszczeń, przewidzianych dla wdrożenia retrospektywnego z łącznym efektem pierwszego zastosowania ujętym w kapitale własnym, zdecydowano o nie dokonywaniu retrospektywnego przekształcenia umów, które zmieniły się przed dniem 1 stycznia 2018 to jest przed data pierwszego zastosowania Standardu. Wdrożenie Standardu ma wpływ na prezentację danych z tytułu opłaconych z góry usług serwisowych czy przedpłat na udział w konferencjach i szkoleniach. Wpłaty te dotychczas były prezentowane jako „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, natomiast zgodnie z MSSF 15 kwoty te są prezentowane w pozycji „Zobowiązania z tytułu świadczenia umów”. Aktywa związane z tymi umowami zostały przeniesione z pozycji „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” do pozycji „Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami”. W związku z pierwszym zastosowaniem MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, dokonano aktualizacji polityki rachunkowości Grupy opisanej w notach 3.4 oraz 3.19 sprawozdania za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

MSSF 9 Instrumenty finansowe

Podstawowe zmiany wynikające z zastosowania MSSF 9 dotyczą:

- zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych oraz
- pomiaru utraty wartości aktywów finansowych.

W posiadaniu Grupy znajdują się aktywa, które zgodnie z modelem zarządzania nimi, Grupa klasyfikuje do aktywów wycenianych wg zamortyzowanego kosztu.

Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9 Grupa była w posiadaniu następujących aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu:

- Należności z tytułu dostaw i usług (należności handlowe)
- Kaucje z tytułu umów
- Inne należności
- Środki pieniężne
- Depozyty

MSSF wprowadza zmianę pomiaru utraty wartości z koncepcji strat poniesionych na koncepcję strat oczekiwanych. Aktywa finansowe jak: Inne należności, środki pieniężne i depozyty w ocenie Grupy posiadają niskie ryzyko kredytowe. Z uwagi na to, że środki pieniężne, depozyty utrzymywane są w instytucjach o wysokim ratingu, główna pozycja „Inne należności” to należności z Urzędu Skarbowego odpisy szacowane są w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Szacunek wykazał nieistotność kwot, odstąpiono od tworzenia odpisu. Odpis na należności handlowe i kaucje z tytułu umów zgodnie z założeniami standardu szacowany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Na podstawie danych historycznych z lat 2012-2016 opracowano matryce odpisów dla poszczególnych grup należności oraz przedziałów wiekowych/ nota 2.1(3.19.2)/. Historyczne wskaźniki niewypełnienia zobowiązania zostały skorygowane o oczekiwania zdarzeń przyszłych.

Obliczenie wskaźników dla poszczególnych kategorii należności

Należności - usługi automatyki budynkowej

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,053%	0,42%	0,54%	2,07%

Należności - usługi teleinformatyczne i informatyczne

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,01%	1,65%	4,13%	2,17%

Należności - call/contact center

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,010%	0,00%	0,00%	22,17%

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Należności -usługi pozostałe

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypięnienia zobowiązania	0,010%	117,47%	9,22%	97,11%

Powyższe wskaźniki zostały wykorzystane przy obliczeniu oczekiwanych strat kredytowych na dzień pierwszego zastosowania standardu tj. 1.01.2018.

Należności - usługi automatyki budynkowej	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 1.01.2018	5 902	5 373	1	0	528
Wskaźnik niewypięnienia zobowiązania		0,053%	0,42%	0,54%	2,07%
Oczekiwane straty kredytowe	13,78	3	0,004	0	10,93

Należności -usługi teleinformatyczne i informatyczne	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 1.01.2018	3 496	3 374	87	20	15
Wskaźnik niewypięnienia zobowiązania	0,000	0,01%	1,65%	4,13%	2,17%
Oczekiwane straty kredytowe	2,92	0,34	1,44	0,83	0,33

Należności - call/contact center	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 1.01.2018	1 849	1 849	0	0	0,00
Wskaźnik niewypięnienia zobowiązania		0,010%	0,00%	0,00%	22,17%
Oczekiwane straty kredytowe	0,18	0,18	0,00	0,00	0,00

Należności -usługi pozostałe	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 1.01.2018	1	0,00	0	0	1
Wskaźnik niewypięnienia zobowiązania		0,050%	117,47%	9,22%	97,11%
Oczekiwane straty kredytowe	0,97	0	0,00	0	0,97

łąćna wartość oczekiwanych strat kredytowych 18

Zgodnie z otrzymanym wynikiem należało skorygować odpis o -5 tys. zł. Kwotę uznano za nieistotną i pozostawiono odpis na poziomie wykazanym w sprawozdaniu na 31.12.2017 tj. 23 tys. zł.

W stosunku do należności spornych na kwotę 36 tys. zł Grupa zdecydowała utrzymać odpis w 100% do czasu rozstrzygnięcia sporu przez Sąd. łąćna wartość odpisu na należności po wprowadzeniu standardu pozostaje na niezmiennym poziomie. Żadnych korekt nie dokonano.

MSSF 15 Umowy z klientami

Zastosowanie standardu pozostaje bez wpływu na wartości wykazane w sprawozdaniu.

Jedyny wpływ to zmiana prezentacji zaliczek i przedpłać z pozycji Rozliczenia międzyokresowe Przychodów do pozycji Zobowiązania z tytułu świadczenia umów.

01.01.2018

31.12.2017

AKTYWA**II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)**

sporządzone w tysiącach złotych polskich

5. Wycena długoterminowych kontraktów budowlanych	1 141	
6. Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami	70	
8. Rozliczenia międzyokresowe	170	1 381
	1 381	1 381
PASYWA		
III. Zobowiązania długoterminowe		
4. Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami	10	
6. Przychody przyszłych okresów		10
IV. Zobowiązania krótkoterminowe		
5. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	255	
9. Przychody przyszłych okresów	17	272
	272	272

2.4. Standardy opublikowane, ale które jeszcze nie weszły w życie

Na dzień zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2018 grupa nie zastosowała poniżej przedstawionych standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE przed dniem zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, ale które nie weszły jeszcze w życie.

MSSF 16 „Leasing” MSSF 16 zastąpi MSR 17 Leasing oraz związane z tym standardem interpretacje. Nowy Standard eliminuje rozróżnienie pomiędzy leasingiem finansowym oraz operacyjnym u leasingobiorców. Ujęcie leasingu operacyjnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej spowoduje u leasingobiorcy rozpoznanie nowego składnika aktywów oraz nowego zobowiązania. Aktywa w leasingu podlegać będą umorzeniu natomiast od zobowiązania naliczane będą odsetki. Ujęcie umów leasingu u leasingodawcy pozostanie niezmienione w związku z utrzymanym podziałem na umowy leasingu operacyjnego oraz finansowego. Grupa przeanalizowała umowy leasingu i przewiduje rozpoznanie prawa do użytkowania aktywów w kwocie ok. 2 500 tys. zł. Prawo będzie amortyzowane metodą liniową przez okres zakładanej ekonomicznej użyteczności. Zobowiązania z tytułu użytkowania aktywów będą rozliczane wg krańcowej stopy użytkownika. Amortyzacja oraz odsetki będą mieć wpływ na wynik poszczególnych okresów. Ponadto ulegnie zmianie struktura kosztów /wzrost wartości amortyzacji oraz kosztów finansowych / oraz nastąpi wzrost EBIDTA z uwagi na to, że amortyzacja jest wyłączona z kosztów przy obliczaniu tego wskaźnika. Wpływ zastosowania standardu będzie najbardziej widoczny w pierwszych latach zastosowania, w dłuższej perspektywie, przy zachowaniu wartości aktywów, wpływ na wyniki i wskaźniki Grupy będzie nieistotny.

Zarząd przewiduje wpływ na kwoty i ujawnienia prezentowane w przyszłych sprawozdaniach, jednakże nie przeprowadzono żadnych szacunków w tym aspekcie.

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem. Zmiany do MSSF 9 Zmiany zezwalają aby, wyceniać aktywa finansowe z opcją przedpłaty, za tak zwanym wynagrodzeniem ujemnym, w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, zamiast w wartości godziwej przez wynik, jeśli te aktywa finansowe spełniają wymogi MSSF 9.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019.

Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena inwestycji długoterminowych. Zmiany wyjaśniają że jednostki ujmują inwestycje w jednostkach zależnych oraz wspólnych przedsięwzięciach, dla których nie, jest stosowana metoda praw własności, zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty Finansowe. Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019

Roczny program poprawek 2015-2017

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - wycena posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach

Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - brak wyceny posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - konsekwencje podatkowe w związku z wypłatą dywidendy

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiany do programu określonych świadczeń

Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” - koszty finansowania w przypadku gdy składnik aktywa został przekazany do użytkowania. Zmiany do powyższych standardów mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. W ocenie Zarządu pozostaną bez większego wpływu na wartości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy.

Zmiany do MSSF 4 Z uwagi na rozbieżność dat wprowadzających MSSF 9 oraz mającego się ukazać standardu dotyczącego umów ubezpieczeniowych, w celu zmniejszenia rozbieżności w wykazywanych wynikach oraz ograniczeniu niedopasowania księgowego zaproponowano dwa opcjonalne rozwiązania : podejście nakładkowe oraz podejście odraczające. Zmiany wprowadzają: możliwość ujmowania zmienności wyników wynikającą z zastosowania MSSF 9 w innych całkowitych dochodach do czasu wejścia w życie nowego standardu dotyczącego umów ubezpieczeniowych; oraz możliwość czasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 do roku 2021. Spółki, które odroczą zastosowanie MSSF 9 będą nadal stosowały przepisy MSR 39 Instrumenty Finansowe. Zmiany pozostaną bez wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej. Data wejścia w życie 1 stycznia 2018

KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego” KIMSF 23 wyjaśnia ujęcie podatku dochodowego, w przypadku gdy zastosowane podejście nie zostało jeszcze zaakceptowane przez organy podatkowe, oraz ma na celu zwiększenie przejrzystości. Kluczową z punktu widzenia KIMFS 23 kwestią jest ocena prawdopodobieństwa zaakceptowania wybranego ujęcia podatkowego przez organy podatkowe. Zarząd nie spodziewa się wpływu interpretacji na sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019.

2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich, Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2018 nie odbiegają od tych, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Unima2000 za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, z wyjątkiem zastosowania wymienionych powyżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po 01.01.2018.

Nie wystąpiła konieczność dokonania korekty błędów lat ubiegłych. W związku z pierwszym zastosowaniem MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, dokonano aktualizacji polityki rachunkowości Grupy opisanej w notach 3.4 oraz 3.19 sprawozdania za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku. Zarząd podjął decyzję o zmianie wzorca sprawozdania z sytuacji finansowej, który w ocenie Zarządu w sposób bardziej przejrzysty będzie prezentował poszczególne pozycje aktywów i pasywów. Dlatego też zaprezentowano dane porównywalne zgodnie z nowym wzorem sprawozdania / uwzględniając na dzień 1.01.2018 zmiany prezentacyjne wynikające z pierwszego zastosowania MSSF 9 i 15/.

	01.01.2018	31.12.2017
AKTYWA		
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)		
Rzeczowe aktywa trwałe	5 176	5 176
Nieruchomości inwestycyjne	0	0
Wartość firmy	2 527	2 527
Inne wartości niematerialne	374	374
Pozostałe aktywa finansowe	915	332
Podatek odroczoney	670	670
Rozliczenia międzyokresowe	32	32
	9 694	9 111
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		
Zapasy	933	933
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 042	11 625
Bieżące aktywa podatkowe	3	3
Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami	1 211	
Pozostałe aktywa finansowe		
Rozliczenia międzyokresowe	170	1 381
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 122	1 122
	14 481	15 064
Suma aktywów	24 175	24 175

	01.01.2018	31.12.2017
PASYWA		
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego		
Kapitał podstawowy	2 735	2 735
Akcje własne	-513	-513
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	12 145	12 145
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 019	1 019
Kapitał z aktualizacji	188	188
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	1 200	1 200
Zyski zatrzymane	-4 600	-4 600
	12 174	12 174
II. Kapitał przypadający akcjom niedającym kontroli		
Kapitał własny razem	12 174	12 174
III. Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki długoterminowe		
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	393	393
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	20
Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami	10	
Kaucje z tytułu umów		
Przychody przyszłych okresów		10
Pozostałe zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	800	800
	1 223	1 223
IV. Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	1 586	1 586
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania,	7 911	7 911
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	53	53
Kaucje z tytułu umów		
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	255	
Pozostałe zobowiązania finansowe	349	349
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze		
Rezerwy pozostałe	607	607
Przychody przyszłych okresów	17	272
	10 778	10 778
Suma zobowiązań	12 001	12 001
Suma pasywów	24 175	24 175

3. Stosowane zasady rachunkowości.

3.1. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową UNIMA2000 w dającej się przewidzieć przyszłości. Według Zarządu spółki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

3.2. Podstawa sporządzenia.

Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej, natomiast skonsolidowany rachunek przepływów metodą pośrednią. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone według zasady kosztu historycznego za wyjątkiem pozycji wycenianych wg wartości godziwej czy przeszacowanej. Koszt historyczny ustalany jest co do zasady na bazie wartości godziwej dokonanej zapłaty. Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, brane są pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku również biorą te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny. Powyższe zasady nie dotyczą transakcji płatności w formie akcji, które są objęte zakresem MSSF 2, transakcji leasingowych, które są objęte zakresem MSR 17 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi takie jak cena sprzedaży netto zgodnie z MSR 2 czy wartość użytkowa zgodnie z MSR 36.

Wyceny w wartości godziwej są skategoryzowane według trzech poziomów w zależności od stopnia, w jakim dane wsadowe do pomiarów wartości godziwej są obserwowalne i od znaczenia danych wsadowych do wyceny w wartości godziwej jako całości. Poziomy te kształtują się w następujący sposób:

- Poziom 1: danymi wsadowymi są ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny.
- Poziom 2: danymi wsadowymi są dane inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań, bezpośrednio lub pośrednio.
- Poziom 3: danymi wsadowymi są nieobserwowalne dane do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

3.3. Zasady konsolidacji.

3.3.1. Inwestycje w jednostki zależne.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki i jednostek kontrolowanych przez Spółkę i jej jednostki zależne. Spółka posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów. Spółka weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

Jeżeli Spółka posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu wystarczają do umożliwienia jej jednostronnego kierowania istotnymi działaniami tej jednostki, znaczy to, że sprawuje nad nią władzę. Przy ocenie, czy prawa głosu w danej jednostce wystarczają dla zapewnienia władzy, Spółka analizuje wszystkie istotne okoliczności, w tym:

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Spółka posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji, w tym wzorce głosowania zaobserwowane na poprzednich zgromadzeniach udziałowców.

Konsolidacja spółki zależnej rozpoczyna się w momencie uzyskania nad nią kontroli przez Spółkę, a kończy w chwili utraty tej kontroli. Dochody i koszty jednostki zależnej nabytej lub zbytej w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów w okresie od daty przejęcia przez Spółkę kontroli do daty utraty kontroli nad tą jednostką zależną. Wynik finansowy i wszystkie składniki pozostałych całkowitych dochodów przypisuje się właścicielom Spółki i udziałom niesprawującym kontroli. Całkowite dochody spółek zależnych przypisuje się właścicielom Spółki i udziałom niesprawującym kontroli, nawet jeżeli powoduje to powstanie deficytu po stronie udziałów niesprawujących kontroli.

Podczas konsolidacji wszystkie wewnątrzgrupowe aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody, koszty i przepływy pieniężne dotyczące transakcji dokonanych między członkami Grupy Kapitałowej podlegają całkowitej eliminacji.

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych, które nie powodują utraty kontroli nad tymi jednostkami przez Grupę, rozlicza się jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansową udziałów Grupy oraz udziałów niesprawujących kontroli koryguje się w celu uwzględnienia zmian udziału w danych jednostkach zależnych. Różnice między kwotą korekty udziałów niesprawujących kontroli, a wartością godziwą uiszczoną lub otrzymaną zapłaty ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym i przypisuje właścicielom Spółki. W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: łączną wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej udziałów jednostki pozostających w Grupie oraz wartością księgową aktywów (łącznie z wartością firmy), zobowiązań i udziałów niesprawujących kontroli. Kwoty ujęte w stosunku do zbywanej jednostki, w innych składnikach całkowitego dochodu podlegają reklasyfikacji do rachunku zysków i strat. Wartość godziwa udziałów w jednostce pozostających w Grupie po zbyciu, uznawana jest za początkową wartość godziwą dla celów późniejszego ich ujmowania zgodnie z MSR 39, lub początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

3.3.2. Połączenia jednostek gospodarczych.

Przejęcia jednostek i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą nabycia. Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z wyjątkiem :

- aktywów trwałych (lub grup do zbycia) sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”, zgodnie z wymogami tego standardu.
- aktywa i zobowiązania wynikające z odroczonego podatku dochodowego lub związane z umowami o świadczenia pracownicze ujmuje się i wycenia zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” i MSR 19 „Świadczenia pracownicze”;
- zobowiązania lub instrumenty kapitałowe związane z programami płatności rozliczanych na bazie akcji w jednostce przejmowanej lub w Grupie, które mają zastąpić analogiczne umowy obowiązujące w jednostce przejmowanej, wycenia się zgodnie z MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” na dzień przejęcia.

Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki ujmowana jest jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmuje się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Koszty bezpośrednio związane z połączeniem jednostek gospodarczych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

3.3.3. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Podmiotem stowarzyszonym jest jednostka, na którą Spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani udziałem we wspólnym przedsięwzięciu spółki dominującej. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli.

Wspólne przedsięwzięcie to ustalenie umowne, na mocy którego dwie lub więcej stron podejmuje działalność gospodarczą podlegającą współkontrolom. Współkontrola jest to określony w umowie podział kontroli nad działalnością gospodarczą, który występuje tylko wówczas, gdy strategiczne decyzje finansowe i operacyjne dotyczące tej działalności wymagają jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Udziały finansowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane są metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji gdy inwestycja jest przeznaczona do zbycia. Inwestycje w podmiot stowarzyszony i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem zmian w udziale spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonych o utratę wartości poszczególnych inwestycji. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego i wspólnych przedsięwzięciach na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy grupą a jednostką stowarzyszoną i wspólnych

przedsięwzięciach podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do poziomu posiadanego udziału. Jeżeli udział Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia przekracza wartość jej udziałów w tym podmiocie (z uwzględnieniem udziałów długoterminowych, stanowiących zasadniczo część inwestycji netto Grupy w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie), Grupa zaprzestaje ujmowania swojego udziału w dalszych stratach. Dodatkowe straty ujmuje się wyłącznie w zakresie odpowiadającym prawnym lub zwyczajowym zobowiązaniom przyjętym przez Grupę lub płatnościom wykonanym w imieniu jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Dla oceny konieczności ujęcia utraty wartości inwestycji Grupy w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu stosuje się wymogi MSR 39. W razie potrzeby testuje się na utratę wartości zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” jako pojedynczy składnik aktywów, porównując jego wartość odzyskiwalną (wyższą z dwóch kwot: wartości użytkowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia) z wartością bilansową. Odwrócenie tej utraty wartości ujmuje się zgodnie z MSR 36 w stopniu odpowiadającym późniejszemu zwiększeniu wartości odzyskiwalnej inwestycji. Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności w dniu, w którym dana inwestycja przestaje być jej jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, lub kiedy zostaje sklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży. Jeżeli Grupa zatrzymuje jakieś udziały w byłej jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu i udziały te stanowią składnik aktywów finansowych, Grupa wycenia je na ten dzień w wartości godziwej, którą traktuje jako wartość godziwą w chwili początkowego ujęcia zgodnie z MSR 39. Różnicę między wartością bilansową jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień zaprzestania stosowania metody praw własności, a wartością godziwą zatrzymanych udziałów i wpływów ze zbycia części udziałów w tym podmiocie uwzględnia się przy obliczaniu zysku lub straty ze zbycia danej jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Grupa kontynuuje stosowanie metody praw własności, jeżeli inwestycja w jednostkę stowarzyszoną staje się inwestycją we wspólne przedsięwzięcie lub odwrotnie, jeżeli inwestycja we wspólne przedsięwzięcie staje się inwestycją w jednostkę stowarzyszoną. W przypadku takich zmian udziałów właścicielskich nie dokonuje się przeszacowania wartości godziwej.

3.3.4. Udziały we wspólnych działaniach (operacjach)

Wspólne działanie to taki typ wspólnego ustalenia umownego, w ramach którego strony sprawujące współkontrolę mają prawa do aktywów netto i obowiązki wynikające ze zobowiązań tego wspólnego ustalenia umownego. Współkontrola jest to określony w umowie podział kontroli nad działalnością gospodarczą, który występuje tylko wówczas, gdy strategiczne decyzje finansowe i operacyjne dotyczące tej działalności wymagają jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Jeżeli jednostka należąca do Grupy prowadzi działalność w ramach wspólnego działania, Grupa jako strona tego działania ujmuje w związku z posiadaniem w nim udziału następujące pozycje:

- aktywa, w tym swój udział w aktywach stanowiących współwłasność;
- zobowiązania, w tym swój udział we wspólnie podjętych zobowiązaniach;
- przychody ze sprzedaży swojego udziału w produktach wytwarzanych przez wspólne działanie;
- swój udział w przychodach ze sprzedaży produktów wspólnego działania;
- poniesione koszty, w tym swój udział w kosztach ponoszonych wspólnie.

Grupa rozlicza aktywa, zobowiązania, przychody i koszty związane ze swoimi udziałami we wspólnych działaniach zgodnie z odpowiednimi MSSF dotyczącymi poszczególnych składników aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów.

3.3.5. Wartość firmy.

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej powstająca przy konsolidacji stanowi nadwyżkę kosztów połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji. Wykazywana jest jako składnik aktywów i dlatego poddawana jest weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie lub częściej - w przypadku gdy zaistniały zdarzenia bądź zaszyły zmiany wskazujące na ewentualną utratę wartości. Jako miernik trwałej utraty wartości firmy zostały przyjęte następujące kryteria:

- zdolność do generowania przepływu środków pieniężnych,
- zdolność do generowania zysków,
- znaczące niekorzystne zmiany w otoczeniu technologicznym, rynkowym, gospodarczym i prawnym.

Skutki utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a następnie do pozostałych aktywów tego ośrodka proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości odnoszony jest w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

3.4. Przychody

3.4.1. Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w trakcie spełniania zobowiązania do wykonania świadczenia oraz po jego spełnieniu w wysokości ceny transakcyjnej. W celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane zwyczaje i praktyki handlowe. Spełnienie zobowiązania do wykonania świadczenia realizowane jest przez przekazanie przyrzeczonych dóbr (składników aktywów) klientowi, który uzyskuje kontrolę nad tymi składnikami. Przychody w zależności od określonych kryteriów ujmowane są jednorazowo w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia lub rozkładane w czasie w sposób obrazujący realizację zobowiązania do wykonania świadczenia. Koszty poniesione w celu doprowadzenia do zawarcia umowy oraz koszty wykonania umowy z klientem Grupa aktywuje i rozlicza w czasie przez okres uzyskiwania korzyści z tego kontraktu.

Grupa klasyfikuje przychody do następujących kategorii:

- Usługi teleinformatyczne i informatyczne /IT/
- Usługi automatyki budynkowej
- Usługi Call/Contact Center
- Usługi pozostałe

W ramach usług teleinformatycznych i informatycznych Grupa dostarcza telefonię IP, systemy call i contact center, systemy rejestracji i archiwizacji rozmów i danych, systemy zarządzania obiegiem informacji, integracja aplikacji wsparcia sprzedaży, aplikacje i systemy monitoringowe oparte o GPS oraz wiele innych rozwiązań informatycznych zgodnie z oczekiwaniami klientów oraz usługi serwisowe. Grupa ujawnia przychody głównie jednorazowo w momencie spełnienia zobowiązania. Część usług serwisowych opłacanych jest z góry za n miesięcy jednakże nie więcej niż 12. W tych przypadkach przychody rozkładane są w czasie i ujmowane liniowo przez okres świadczenia usług przez Grupę. Pozostałe do rozliczenia opłaty prezentowane są w sprawozdaniach finansowych w pozycji „Zobowiązania z tytułu umów z klientami”. Podstawowymi produktami w zakresie automatyki budynkowej są: monitoring wizyjny CCTV, systemy zarządzania budynkiem, okablowanie strukturalne, systemy kontroli dostępu, systemy sygnalizacji pożaru. W ramach automatyki budynkowej Grupa uzyskuje przychody głównie poprzez realizację zobowiązania do wykonania świadczenia w miarę upływu czasu. Do określenia stopnia spełnienia zobowiązania Grupa wykorzystuje metody oparte na nakładach. Efekty pomiarów odnoszone są do pozycji aktywów „Wycena kontraktów”. W sprawozdaniu w sytuacji finansowej prezentowane są jako aktywa z tyt. umów z klientami.. W ramach segmentu Call/Contact Center świadczone są profesjonalne usługi w zakresie outsourcingu usług call i contact center: telemarketing, telesprzedaż, infolinia, helpdesk. Przychody ujmowane są w miesiącu wykonania usług. Jako pozostałe przychody Grupa rozpoznaje głównie usługi organizacji szkoleń i konferencji. Za udział w konferencji czy szkoleniu opłaty pobierane są z góry, przychód rozpoznawany jest pod datą odbycia się danego wydarzenia. Wszystkie koszty związane z organizacją wydarzenia są aktywowane do czasu realizacji. Wpłaty ujmuje się w pozycji „Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami”, a koszty „Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami”. Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy do nich prawa własności.

3.5. Leasing.

Umowy leasingu, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są klasyfikowane jako leasing finansowy. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

3.5.1. Grupa jako leasingodawca.

Grupa nie zawiera umów, w których występowałaby jako leasingodawca. Jednakże zdarzają się umowy, które można zakwalifikować jako leasing i rozliczać zgodnie z wymogami MSR 17. Kwoty należne z tytułu umów zakwalifikowanych jako leasing finansowy wykazuje się w pozycji należności, w wartości netto inwestycji Grupy w leasing. Przychody z tytułu leasingu finansowego alokuje się do odpowiednich okresów odzwierciedlając stałą, okresową stopę zwrotu z wartości netto inwestycji Grupy należnej z tytułu leasingu.

Przychody z tytułu leasingu operacyjnego ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową w okresie wynikającym z umowy leasingu. Początkowe koszty bezpośrednie, poniesione w celu zawarcia umowy (koszty negocjacji, koszty pozyskiwania leasingu operacyjnego) dodaje się do wartości bilansowej leasingowanego składnika aktywów, i ujmuje metodą liniową przez okres leasingu.

3.5.2. Grupa jako leasingobiorca.

Umowy leasingu finansowego są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. W przypadku umów, w których prawo zakupu przedmiotu leasingu jest wycenione na poziomie wyższym niż 20% wartości ofertowej z dnia zawarcia umowy, brak wystarczającej pewności, że Grupa z tego prawa skorzysta. Dlatego przedmioty umów aktywowane są w takich przypadkach wg wartości minimalnych opłat leasingowych płatnych, w trakcie umowy bez kwoty wykupu. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa traktowane są na równi z własnymi aktywami. Amortyzowane są przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu jeżeli brak wystarczającej pewności nabycia prawa własności środka trwałego przed upływem okresu leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

3.6. Waluty obce.

Transakcje wyrażone w walutach obcych są początkowo ujmowane według kursu waluty funkcjonalnej obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane po kursie waluty funkcjonalnej, obowiązującym na dzień bilansowy. Wszystkie różnice kursowe są ujmowane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztów historycznych w walucie obcej są przeliczane po kursie wymiany z dnia początkowej transakcji. Pozycje niepieniężne wyceniane według wartości godziwej w walucie obcej są przeliczane po kursie wymiany z dnia ustalenia takiej wartości godziwej.

3.7. Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są przekazane do użytkowania lub sprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.8. Dotacje rządowe.

Dotacje ujmuje się po uzyskaniu uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje pozyskane na nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów trwałych, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów. Dotacje, przeznaczone na kompensatę ponoszonych kosztów, ujmowane są w przychodach, w okresie poniesienia kompensowanych kosztów. Pozostałe dotacje uzyskane jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia przyszłych

kosztów ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym są należne. Zasady właściwe dla rozliczenia dotacji do aktywów trwałych stosuje się także w przypadku transakcji nieodpłatnego otrzymania aktywów trwałych.

3.9. Koszty świadczeń pracowniczych.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym wpłaty do programów określonych składek, ujmowane są w okresie w którym Grupa otrzymała przedmiotowe świadczenie ze strony pracownika, a w przypadku wypłat z zysku lub premii gdy spełnione zostały następujące warunki:

- na jednostce ciąży obecne prawne lub zwyczajowe oczekiwane zobowiązanie do dokonania wypłat z wyniku zdarzeń przeszłych, oraz
- można dokonać wiarygodnej wyceny tego zobowiązania

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w całości w rachunku zysków i strat. Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych. Spółki nie tworzą rezerwy na płatne nieobecności pracownicze. Wynagrodzenia z tytułu urlopów pracowniczych, zgodnie z przyjętymi w Spółkach zasadami ich rozliczania, nie mają wpływu na wielkość osiągniętego przychodu i wysokość generowanych kosztów.

3.10. Płatności realizowane na bazie akcji.

Płatności na bazie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania i odnosi w koszty w okresie nabycia uprawnień. Grupa nie realizuje programów, w których występowałaby konieczność szacowania wartości godziwej oraz konieczność weryfikowania wyceny płatności na bazie akcji.

3.11. Opodatkowanie.

Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.11.1. Podatek bieżący.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów nie stanowiących kosztów obniżających podstawę opodatkowania i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

3.11.2. Podatek odroczony.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości wynikający z różnic pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest ujmowany w księgach do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe, oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Grupa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczone jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

3.11.3. Podatek bieżący i odroczone za bieżący okres obrachunkowy.

Podatek bieżący i odroczone wykazuje się w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem przypadku, gdy dotyczy on pozycji uznających lub obciążających bezpośrednio kapitał własny, bo wtedy także podatek jest odnoszony bezpośrednio w kapitał własny (inne całkowite dochody w sprawozdaniu z całkowitych dochodów), lub gdy wynika on z początkowego rozliczenia połączenia jednostek gospodarczych.

3.12. Rzeczowe aktywa trwałe.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są głównie według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym przewidywanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Grupa nie ustala wartości rezydualnej środków trwałych. Środki trwałe w leasingu amortyzowane są przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu jeżeli brak wystarczającej pewności nabycia prawa własności środka trwałego przed upływem okresu leasingu. Zakupione po zakończeniu leasingu finansowego środki trwałe przyjmowane są do ewidencji wg wartości godziwej, a różnica między ceną zakupu a ustaloną wartością godziwą odnoszona jest na kapitał z aktualizacji. Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub usunięty z ewidencji bilansowej z uwagi na likwidację, sprzedaż, czy też wycofanie z użytkowania. Grunty własne nie podlegają amortyzacji. Grunty w dzierżawie wieczystej traktowane są jak grunty własne.

Poprawność stosowania okresów i stawek amortyzacyjnych przez jednostki jest weryfikowana nie rzadziej niż raz w roku. Przegląd pod kątem utraty wartości środków trwałych dokonywany jest raz w roku oraz zawsze jeżeli zaszły zmiany bądź zaistniały zdarzenia, które mogły spowodować utratę wartości środków trwałych. Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozycji rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z ewidencji ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

3.13. Nieruchomości inwestycyjne.

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości te wycenia się początkowo według kosztu, z uwzględnieniem kosztu transakcji, a następnie w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmuje się w wynik w okresie, w którym powstały.

Nieruchomości inwestycyjne wyksięguje się z bilansu w chwili zbycia lub wycofania z użytkowania, jeżeli podmiot nie spodziewa się osiągnąć dalszych korzyści ekonomicznych z tytułu ich zbycia. Zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości z bilansu (obliczone jako różnicę między wpływem ze sprzedaży a wartością bilansową tego składnika) ujmuje się w wynik okresu, w którym nastąpiło usunięcie z bilansu.

3.14. Aktywa niematerialne.

Aktywa niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są wyceniane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są wyceniane według wartości godziwej na dzień przejęcia. Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia. Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Amortyzacji podlegają wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania. Stosowane stawki uwzględniają przewidywany okres użyteczności ekonomicznej. Wszystkie Grupy wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową wg 20% stawki. Koszty amortyzacji są wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji koszt własny sprzedaży, , koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu. Wartości niematerialne o nieograniczonym okresie użytkowania są corocznie, na dzień kończący rok obrotowy, poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej trwałej utraty wartości. Weryfikacji podlegają również okresy użytkowania, a w razie potrzeby podlegają korekcie od kolejnego roku obrotowego.

3.15. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych oprócz wartości firmy.

Aktywa niefinansowe nie podlegające amortyzacji poddawane są corocznie testowi na utratę wartości, natomiast aktywa podlegające amortyzacji podlegają testowi jeżeli wystąpią zdarzenia wskazujące na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego testu okaże się, że wartość odzyskiwana danego składnika jest niższa od wartości bilansowej, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości wykazanej różnicy. Ujmuje się go w ciężar rachunku zysków i strat.

Niefinansowe aktywa trwałe inne niż wartość firmy, dla których w okresach wcześniejszych dokonano odpisu z tytułu utraty wartości testuje się na każdy dzień bilansowy pod kątem możliwości odwrócenia dokonanego odpisu.

3.16. Zapasy.

Zapasy wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne Grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały i towary: cena zakupu,
- Produkty w toku: wartość materiałów wydanych do realizacji usług jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego spółki w przeciwnym wypadku wycena produkcji w toku dokonywana jest wg kosztu wytworzenia.

Rzeczywisty koszt świadczonych usług ustala się w sposób następujący:

1/ Koszty bezpośrednie/materiały, usługi podwykonawców /przyporządkowuje się wprost na podstawie dokumentów źródłowych do kontraktów/kontrahentów/,

2/ koszty działu technicznego nie podlegają aktywowaniu, obciążają koszt wytworzenia świadczonych usług w miesiącu ich poniesienia.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- nietypowych wielkości (zużycie ponadnormatywne) zmarnowanych materiałów, robocizny oraz innych kosztów produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania towarów i materiałów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne,
- sprzedaży produktów.

Rozchód zapasów materiałów jest wyceniany wg rzeczywistych cen zakupu. Stosowana metoda rozchodu to szczegółowa identyfikacja rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć.

Na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji wartości materiałów i towarów. Na materiały i towary, co do których istnieją przesłanki, że nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu aktualizującego wg poniższych zasad:

sporządzone w tysiącach złotych polskich

- | | |
|---|---------------|
| • zalegające w magazynie od 1 roku do 2 lat | 10% wartości |
| • zalegające za każdy następny rok pow.2 do 5 lat | 20% wartości |
| • zalegające w magazynie pow. 5 lat | 100% wartości |
| • na materiały stanowiące zabezpieczenie serwisu, po weryfikacji dokonuje się przeceny do ceny nie niższej niż cena sprzedaży, na pozostałe niekwalifikujące się do upłynnienia bądź wykorzystania dokonuje się | 100% odpisu. |

Skutki dokonania odpisu odnosi się w ciężar rachunku zysków i strat. Wartości materiałów przeznaczonych do wykorzystania w procesie świadczenia usług nie odpisuje się do kwoty niższej od ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, jeżeli oczekuje się, że usługi, do świadczenia których będą wykorzystane, zostaną sprzedane w wysokości ceny nabycia materiałów lub kosztu wytworzenia usługi, w skład którego wliczona jest wartość zużytych materiałów wycenionych wg ceny zakupu, lub też powyżej tych cen.

3.17. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

Aktywa trwałe i grupy aktywów są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, jeżeli wartość bilansowa będzie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży, a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji. Amortyzacji zaprzestaje się z chwilą zaliczenia danego składnika do kategorii przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, a także grupy aktywów przeznaczonych do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

3.18. Rezerwy.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypięty środków, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

3.18.1. Umowy rodzące zobowiązania.

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących zobowiązania ujmuje się jako rezerwy. Za umowę rodzącą zobowiązania uważa się umowę zawartą przez Grupę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy.

3.18.2. Restrukturyzacja.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Grupa opracowała szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji i ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom zamiar jego realizacji lub jego główne założenia. Wycena rezerwy restrukturyzacyjnej obejmuje wyłącznie bezpośrednie koszty restrukturyzacji, czyli kwoty niezbędne do przeprowadzenia restrukturyzacji i niezwiązane z bieżącą działalnością podmiotu.

3.18.3. Gwarancje.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów, zgodnie z najlepszym szacunkiem zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Grupę w okresie gwarancji.

3.18.4. Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych.

Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo w wartości godziwej na dzień nabycia. W kolejnych dniach bilansowych zobowiązania warunkowe wycenia się w wyższej spośród dwóch wartości: tej, którą ujęto by zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” lub wartości ujętej początkowo pomniejszonej o umorzenie ujęte zgodnie z MSR 18 „Przychody”.

3.19. Aktywa finansowe.

3.19.1. Klasyfikacja i wycena aktywów finansowych

Aktywa finansowe będące w posiadaniu Grupy zaliczane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Klasyfikacja dokonywana jest na moment początkowego ujęcia. O przynależności do danej kategorii decydują:

- model biznesowy w zakresie zarządzania aktywami finansowymi
- wynikające z umowy warunki kontraktowe danego aktywa finansowego

3.19.1.1. Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii „Aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu”, jeśli spełnione są oba następujące warunki:

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej go powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty nominalnej i odsetek od kwoty nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu” Grupa zalicza :

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- należności z tytułu dostaw i usług,
- pozostałe należności,
- pozostałe aktywa finansowe

Z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług , aktywa finansowe są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Należności z tytułu dostaw i usług , które nie mają istotnego komponentu finansowania ustalonego zgodnie z MSSF 15, w początkowym ujęciu wycenia się w ich cenie transakcyjnej (zgodnie z definicją w MSSF 15). Wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Odsetki naliczane metodą efektywnej stopy procentowej, ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu .

3.19.1.2. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych zalicza się do „Aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody”, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

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

„Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody” są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne.

W okresach późniejszych są również wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako pozostałe kapitały. Wycena dokonywana jest przy zastosowaniu hierarchii wartości godziwej /nota 3.2/. Na dzień wyłączenia aktywa z ksiąg rachunkowych wartość ujętą w kapitale własnym przenosi się do zysku lub straty bieżącego okresu.

3.19.1.3. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym i prezentuje w pozycji „Zyski (straty) z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych”

3.19.2. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oszacowania oczekiwanych strat kredytowych bez względu, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości aktywów finansowych. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia. Jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z instrumentem finansowym nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Grupa wycenia oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentów finansowych w sposób uwzględniający:

- nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników
- wartość pieniądza w czasie,
- racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń, obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych

Należności z tytułu dostaw i usług Grupy nie posiadają istotnego komponentu finansowania, dlatego też odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych obliczany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Na potrzeby oszacowania oczekiwanych strat Grupa wykorzystuje matryce odpisów. Odpisy oblicza się dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu realizowanych umów pogrupowanych wg segmentów działalności tj.:

- segment informatyczny
- segment automatyki budynkowej
- segment usług call center
- segment usług pozostałych

Na koniec każdego roku sprawozdawczego dla każdej z grup określa się współczynnik niewypełnienia zobowiązania, dokonując analizy nieściągalności należności za ostatnie 5 lat.

Współczynnik określany jest dla przedziałów:

- należności terminowe i przeterminowane do 30 dni
- przeterminowane od 30 do 60 dni
- przeterminowane od 60 do 90 dni
- przeterminowane powyżej 90 dni.

Kwotę oczekiwanych strat kredytowych na dzień bilansowy stanowi iloczyn wartości należności na dzień bilansowy z poszczególnych przedziałów wiekowych i współczynnika prawdopodobieństwa niewypełnienia zobowiązania. Kwota odpisu Grupa ujmuje w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zysk lub stratę z tytułu utraty wartości należności w pozycji „Utrata wartości instrumentów finansowych”.

Kwotę odpisu na oczekiwane straty kredytowe z tytułu aktywów finansowych ujętych w kategorii „Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu” ujmuje się jako pomniejszenie wartości księgowej brutto składnika aktywów finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Kwotę odpisu na oczekiwane straty kredytowe z tytułu aktywów finansowych ujętych w kategorii „Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody” ujmuje się w innych całkowitych dochodach i nie obniża on wartości księgowej składnika aktywów finansowych.

3.20. Instrumenty pochodne.

3.20.1. Wbudowane instrumenty pochodne.

Instrumenty pochodne, w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe typu forward oraz kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe).

3.20.2. Rachunkowość zabezpieczeń.

Prowadzenie działalności bez względu na jej zakres jak i branżę narażone jest na ryzyko. Zrozumienie oraz zidentyfikowanie rodzajów ryzyk, na które narażone są spółki Grupy pozwala na ograniczenie niekorzystnego wpływu poszczególnych zagrożeń. Zarządzanie ryzykiem obejmuje identyfikację, pomiar oraz metody postępowania z następującymi rodzajami zagrożeń:

- ryzyko rynkowe /ryzyko kursu walut, stóp procentowych/,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności.

Instrumenty pochodne, w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe typu forward oraz kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe).

3.20.3. Zabezpieczenie ryzyka rynkowego.

Ekspozycja Grupy na ryzyka rynkowe jest bardzo ograniczona. Grupa nie zaciąga kredytów w walutach obcych. Przy dokonywaniu płatności walutowych na rzecz dostawców wykorzystuje się możliwość negocjacji kursów z bankiem realizującym płatności, co umożliwia niwelowanie niekorzystnego wpływu ewentualnego wzrostu kursu. Zaciągnięcie kredytów oprocentowanych według zmiennej stopy stanowi ekspozycję na ryzyko stóp procentowych. Grupa analizuje ekspozycję na ryzyko walutowe przyjmując 10% wahania kursów walut, a w przypadku ryzyka stóp procentowych analizy wrażliwości dokonuje się przy założeniu wzrostu o 50 punktów bazowych.

3.20.4. Zabezpieczenie ryzyka kredytowego.

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahenci nie dopełnią swojego obowiązku terminowego realizowania zobowiązań umownych. Dla zabezpieczenia się przed tym typem zagrożenia grupa prowadzi bardzo restrykcyjną politykę windykacyjną. Monitoruje stałych kontrahentów, oceniając ich kondycję finansową. Dla nowych kontrahentów sprzedaż dokonywana jest na podstawie przedpłać a podstawowym terminem płatności jest 14 dni. Miesięczny okres zwłoki skutkuje skierowaniem sprawy do sądu celem przyspieszenia spłaty należności przez nierzetelnego kontrahenta. Wzrost wartości należności przeterminowanych, a zwłaszcza nieściągalnych, znacznie podnosi zagrożenie ryzykiem utraty płynności przez Grupę.

3.20.5. Zabezpieczenia ryzyka płynności.

Ryzyko płynności oznacza, że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań finansowych. Przyczyny takiej sytuacji mogą być różnorodne. Grupa narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec Grupy. Ponadto wzrost poziomu finansowania zewnętrznego podnosi ryzyko utraty płynności. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku spółka nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Zarządu działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Grupy przed ryzykiem utraty płynności.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

4.1. Profesjonalny osąd w rachunkowości

Przy stosowaniu polityki rachunkowości Grupy Kapitałowej Unima2000 zastosowano swój profesjonalny osąd. Wyjątek stanowią obszary wymagające dokonania oszacowania i założeń.

4.1.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są między innymi w odniesieniu do dokonanych odpisów aktualizujących majątku, rezerw itp. Aktyw ten jest obciążony ryzykiem co do przekształcenia się przejściowej różnicy w trwałą. Na dzień 31.12.2018 nie zdecydowano się na aktywowanie odpisu aktualizującego na zapasy w kwocie 9 tys. zł. oczekiwane straty kredytowe 2 tys. zł oraz na odpis na wartość firmy w kwocie 638 tys. zł

4.2. Niepewność szacunków.

4.2.1. Możliwość odzyskania wartości niematerialnych wytwarzanych w zakresie własnym.

Koszty rozwoju są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Ustalenie kwot podlegających kapitalizacji wymaga przyjęcia przez kierownictwo pewnych założeń dotyczących prognozowanego zwrotu z aktywów oraz stopy dyskontowej, które będą stosowane przez prognozowany okres. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa nie wykazuje nie rozliczonych nakładów na prace rozwojowe.

4.2.2. Utrata wartości firmy.

Analiza wartości firmy pod kątem trwałej utraty wartości, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. W tym celu, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. Szczegółowe informacje dotyczące testu na trwałą utratę wartości przedstawiono w nocie 17.

4.2.3. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze po ustaniu zatrudnienia.

Koszt świadczeń emerytalnych oraz innych po ustaniu zatrudnienia ustalany jest przy zastosowaniu technik aktuarialnych. Wycena wymaga przyjęcia założenia co do np. planowanego wzrostu wynagrodzeń, stopy dyskonta, wskaźnika umieralności. Z uwagi na długoterminowy charakter wyceny świadczeń obciążone są one dużym ryzykiem. Wiele koniecznych założeń w dłuższej perspektywie zależy od czynników zewnętrznych takich jak wzrost gospodarczy, wysokość stóp procentowych i Grupa przy dokonywaniu założeń i oszacowań nie ma na nie wpływu. Na dzień 31.12.2018 przyjęto założenia i wyliczenia profesjonalnego aktuarusza.

4.2.4. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowego majątku trwałego.

Na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego Grupa dokonuje weryfikacji przewidywanych okresów użytkowania ekonomicznego składników rzeczowych aktywów trwałych. W bieżącym roku obrotowym Zarząd nie podjął decyzji o wydłużeniu okresu ekonomicznej użyteczności, maszyn i urządzeń, uznając dotychczasowy za wystarczający. W roku zakończonym 31 grudnia 2018 zastosowano następujące stawki amortyzacyjne:

• Budynki	2,5%-5%
• obiekty inżynierii lądowej	10,0%-20%
• urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	7,0%-20,0%
• sprzęt komputerowy	20,0%-30,0%
• środki transportu	10,0%-20,0%
• inwestycje w obcych środkach trwałych	10,0%
• inne	- stawka amortyzacyjna ustalana jest indywidualnie

4.2.5. Wycena w wartości godziwej.

Do wyceny w wartości godziwej wykorzystuje się dane rynkowe w zakresie jakim jest to możliwe. W przypadku braku możliwości zastosowania Poziomu 1 zleca się wycenę profesjonalnym zewnętrznym rzeczoznawcom. Informacje dotyczące wycen prezentowane są w Notach nr 15,16,39

4.2.6. Wycena poziomu realizacji umów z klientami.

W ramach kategorii automatyka budynkowa Grupa uzyskuje przychody głównie poprzez realizację zobowiązania do wykonania świadczenia w miarę upływu czasu. Do określenia stopnia spełnienia zobowiązania Grupa wykorzystuje metody oparte na nakładach. Oszacowanie zaawansowania obarczone jest ryzykiem wynikającym z braku pewności prawidłowego i kompletnego określenia planowanych nakładów. Ponadto wycena uzależniona jest od reakcji na zmiany planowanych nakładów w trakcie realizacji umowy.

4.2.7. Utrata wartości zapasów

Przyjęty model szacowania wartości odpisów aktualizujących zapasy obarczony jest ryzykiem przeszacowania lub niedoszacowania odpisu co ma bezpośrednie przełożenie na zysk operacyjny Grupy.

4.2.8. Wycena oczekiwanych strat kredytowych.

Implementacja MSSF 9 z dniem 1.01.2018 rozszerza katalog obszarów objętych szacunkami oraz wymagających znaczących osadów o wycenę oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności handlowych. Do szacowania strat Grupa wykorzystuje dane historyczne. Opis metodologii oraz wynik prezentuje nota 39. Poniżej zaprezentowano zastosowane wskaźniki oczekiwanych strat kredytowych dla poszczególnych kategorii należności handlowych

Należności - usługi automatyki budynkowej				
	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,198%	1,536%	10,179%	50,854%
Należności - usługi teleinformatyczne i informatyczne				

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,007%	1,591%	3,689%	51,732%
Należności - usługi call center				
	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,001%	0,000%	0,000%	1,019%
Należności -usługi pozostałe				
	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,047%	12,512%	57,602%	71,353%

5. Umowy z klientami

5.1. Przychody ze sprzedaży

W roku zakończonym 31 grudnia 2018 przychody z tyt. realizacji umów z klientami wg kategorii prezentują się następująco:

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody ze sprzedaży projektów informatycznych	7 862	12 540
Przychody ze sprzedaży automatyki budynkowej	26 296	19 759
Przychody ze sprzedaży usług call/contact center	8 105	7 546
Przychody ze sprzedaży pozostałej	1 223	1 448
	43 486	41 293

5.2. Aktywa i zobowiązania z tyt. umów z klientami

Stan na 31.12.2018	Teleinformatyka i Informatyka (IT)	Automatyka budynkowa	Call/Contact Center	Pozostałe	Razem
zobowiązania z tyt. umów z klientami	221	545		21	787
aktywa z tyt. umów z klientami	31	1 013	0	0	1 044
Usługi serwisowe dla klientów	31	5			36
Wycena kontraktów		1 008			1 008

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Stan na 31.12.2017	Teleinformatyka i Informatyka (IT)	Automatyka budynkowa	Call/Contact Center	Pozostałe	Razem
zobowiązania z tyt. umów z klientami	249	16			265
aktywa z tyt. umów z klientami	70	1 141	0	0	1 211
Usługi serwisowe dla klientów	70				70
Wycena kontraktów		1 141			1 141

Zobowiązania z tyt. umów z klientami z kategorii IT oraz Pozostałe na łączną kwotę 242 tys. zł zostaną ujęte w przychodach w okresie do 12 miesięcy od daty bilansowej. Zobowiązania z kategorii Automatyka budynkowa ujmowane będą w przychodach sukcesywnie wraz z postępowaniem realizacji umów.

Aktywa z tytułu umów z klientami z kategorii IT oraz Automatyka budynkowa na łączną kwotę 36 tys. zł dotyczą kosztów usług serwisowych, realizowane będą liniowo w okresie do 12 miesięcy od daty bilansowej. Aktywa z kategorii Automatyka budynkowa określają poziom zaawansowania umów i będą rozliczane wraz z postępowaniem realizacji umów.

6. Segmenty operacyjne.

6.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody.

Podstawowym czynnikiem podziału na segmenty operacyjne w grupie kapitałowej Unima 2000 był podział na rodzaje działalności realizujące przychody przy uwzględnieniu progów ilościowych. Kryterium wyodrębnienia poszczególnych segmentów oparto o różnice między produktami i usługami. Podstawowym profilem działalności Grupy Kapitałowej jest realizacja projektów teleinformatycznych. Dokonano bardziej szczegółowego podziału tego segmentu. Segment usług serwisowych jako ściśle związany z realizacją projektów informatycznych został włączony do segmentu telekomunikacja i informatyka. Segment „Sprzedaż towarów” został włączony do poszczególnych segmentów głównych, sprzedaż materiałów nie związana bezpośrednio z segmentami głównymi została włączona do segmentu „Pozostałe”. Wyodrębniono następujące segmenty:

- Segment „Telekomunikacja i informatyka „ / IT/
- Segment „Automatyka budynkowa”
- Segment „Call/Contact Center”
- Segment „Pozostałe”

Grupa kapitałowa Unima 2000 w niniejszym sprawozdaniu prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz marżę brutto w podziale na wyżej wymienione segmenty operacyjne. Dokonany podział jest spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną, dostarczaną głównemu decydentowi. W ramach segmentu telekomunikacja i informatyka Grupa proponuje między innymi: telefonię IP, systemy call i contact center, systemy rejestracji i archiwizacji rozmów i danych, systemy zarządzania obiegiem informacji, integracja aplikacji wsparcia sprzedaży, aplikacje i systemy monitoringowe oparte o GPS oraz wiele innych rozwiązań informatycznych zgodnie z oczekiwaniami klientów. Ponadto w ramach tego segmentu prowadzone są profesjonalne usługi konsultingowe i opieka posprzedażna, zaawansowane usługi utrzymaniowe, szkolenia dla użytkowników i administratorów systemów, audyty oraz kompleksowe wdrożenia. Podstawowymi produktami w zakresie automatyki budynkowej są: monitoring wizyjny CCTV, systemy zarządzania budynkiem, okablowanie strukturalne, systemy kontroli dostępu, systemy sygnalizacji pożaru. Ponadto w ramach segmentu Call/Contact Center świadczone są profesjonalne usługi w zakresie outsourcingu usług call i contact center: telemarketing, telesprzedaż, infolinia, helpdesk. Źródłem przychodu dla wszystkich pozostałych segmentów są usługi świadczone przez grupę w ramach zakresu działalności poszczególnych spółek jednak nie dotyczące podstawowych źródeł przychodu są to np. usługi reklamowe, prowadzenia ksiąg rachunkowych, usługi projektowe, organizowanie konferencji i szkoleń. Grupa kapitałowa Unima 2000 w niniejszym sprawozdaniu prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz marżę brutto w podziale na wyżej wymienione segmenty operacyjne.

6.2. Przychody, koszty i wyniki segmentów.

<u>Wynik finansowy segmentów branżowych</u> <u>za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018</u>	<u>Grupa UNIMA2000</u>				<u>Razem</u>
	<u>projekty</u> <u>informatyczne</u>	<u>automatyka</u> <u>budynkowa</u>	<u>Call/Contact</u> <u>Center</u>	<u>pozostałe</u>	
Przychody ogółem	7 862	26 296	8 105	1 223	43 486
Sprzedaż na zewnątrz	7 862	26 296	8 105	1 223	43 486
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	4 724	22 155	7 857	805	35 541
Koszty na zewnątrz	4 724	22 155	7 857	805	35 541
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	3 138	4 141	248	418	7 945
Koszty nieprzypisane					7 109
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					836
Odpis na wartość firmy					
Przychody finansowe					41
Koszty finansowe					223
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.					
Objęcie kontroli nad jednostką zależną					
Zysk przed opodatkowaniem					654
Podatek dochodowy					142
Udziały mniejszości					
Zysk netto					512

<u>Wynik finansowy segmentów branżowych za okres</u> <u>od 01.01.2017 do 31.12.2017</u>	<u>Grupa UNIMA2000</u>				<u>Razem</u>
	<u>projekty</u> <u>informatyczne</u>	<u>automatyka</u> <u>budynkowa</u>	<u>Call/Contact</u> <u>Center</u>	<u>pozostałe</u>	
Przychody ogółem	12 540	19 759	7 546	1 448	41 293
Sprzedaż na zewnątrz	12 540	19 759	7 546	1 448	41 293
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	8 180	17 474	7 555	846	34 055
Koszty na zewnątrz	8 180	17 474	7 555	846	34 055
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	4 360	2 285	-9	602	7 238
Koszty nieprzypisane					6 239
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					999
Odpis na wartość firmy					-2 965
Przychody finansowe					18
Koszty finansowe					278
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.					
Objęcie kontroli nad jednostką zależną					
Zysk przed opodatkowaniem					-2 226
Podatek dochodowy					304

Udziały mniejszości	
Zysk netto	-2 530

6.3. Aktywa i zobowiązania segmentów.

Grupa nie prezentuje aktywów i pasywów bilansu w podziale na segmenty z uwagi na to, że część środków trwałych jest wykorzystywana wspólnie w różnych segmentach, ponadto brak możliwości przypisania zapasów materiałów do poszczególnych segmentów oraz niemożliwe jest przypisanie do segmentów zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług.

6.4. Pozostałe informacje o segmentach.

Wycena prezentowanych kwot przypisanych do poszczególnych segmentów nie odbiega od wyceny przyjętej dla potrzeb sporządzenia sprawozdania finansowego. Brak różnic między wyceną dla celów prezentacji danych segmentów a wyceną dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy jako całości.

6.5. Informacje geograficzne.

W Grupie Kapitałowej UNIMA2000 informacje dotyczące obszarów geograficznych oparte są o kryterium lokalizacji klientów. Grupa wyodrębniła następujące lokalizacje geograficzne:

Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;

Eksport – sprzedaż po za granice Unii Europejskiej,

Unia – sprzedaż do krajów Unii Europejskiej.

Grupa utrzymuje swoje aktywa jedynie w kraju. Dlatego też wartość aktywów trwałych innych niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie skonsolidowanym zaliczane są do lokalizacji Kraj.

<u>Segmenty geograficzne</u>	<u>Kraj</u>	<u>Unia</u>	<u>Eksport</u>	<u>Razem</u>
<u>dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018</u>				
Przychody ogółem	43 391	95	0	43 486
Sprzedaż na zewnątrz	43 391	95	0	43 486
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				
Rzeczowe Aktywa trwałe	5 776			
Aktywa na podatek odroczonego	910			

<u>Segmenty geograficzne</u>	<u>Kraj</u>	<u>Unia</u>	<u>Eksport</u>	<u>Razem</u>
<u>dane za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017</u>				
Przychody ogółem	40 818	475	0	41 293
Sprzedaż na zewnątrz	40 818	475		41 293
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				
Rzeczowe Aktywa trwałe	5 176			
Aktywa na podatek odroczonego	670			

6.6. Informacje o wiodących klientach.

Klientami Grupy są głównie przedstawiciele sektora przemysłowego, budowlanego oraz finansowego w tym głównymi branżami są bankowość i ubezpieczenia. Przychody Grupy w sposób ciągły nie są uzależnione od jednego klienta czy też od kilku stałych klientów. W okresie zakończonym 31.12.2018 roku przychody przekraczających 10% łącznych przychodów, od jednego klienta wyniosły łącznie 9 676 tys. zł. (w 2017 roku 5 983 tys. zł).

7. Przychody finansowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Przychody odsetkowe		
Lokaty bankowe	7	6
Odsetki od należności leasingowych	3	
Pożyczki i należności	<u>1</u>	<u>12</u>
	11	18
Zysk ze zbycia inwestycji		
Zysk z wyceny wartości inwestycji		
Pozostałe		
Cesja wierzytelności	0	0
Storno wycen bilansowych	0	0
Różnice kursowe	22	
Inne zagregowane pozycje nieistotne	<u>8</u>	<u>0</u>
	30	0
Razem	41	18

8. Koszty finansowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Koszty odsetkowe		
Odsetki od kredytów	31	50
Odsetki od zobowiązań leasingowych	47	41
Pozostałe koszty odsetkowe	<u>25</u>	<u>3</u>
	103	94
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe koszty finansowe		
Koszty gwarancji	50	36
Koszty kredytów inne niż odsetki	59	39

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Różnice kursowe		109
Inne zagregowane pozycje nieistotne	11	0
	120	184
Razem	223	278

9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

9.1. Pozostałe przychody operacyjne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Zysk ze zbycia aktywów		
Zyski ze sprzedaży majątku trwałego		16
Zyski ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	0	16
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Zapasy	44	8
Należności	11	190
Pozostałe		
	55	198
Dotacje		38
Pozostałe przychody operacyjne		
Zwrot kosztów sądowych	15	6
Odszkodowania	46	56
Zobowiązania przedawnione		
Wykorzystanie rezerw pozostałych	78	111
Rozwiązanie rezerw pozostałych	100	80
Potrącenia z wynagrodzeń	160	110
Roczna korekta VAT		10
Korekty stawek amortyzacyjnych		2
Korekta amortyzacji lat ubiegłych	118	
Rozliczenie inwentaryzacji	10	
Korekty kosztów lat ubiegłych	60	
Inne zagregowane pozycje nieistotne	9	15
	596	390
Przychody operacyjne, razem	651	642

9.2. Pozostałe koszty operacyjne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Strata ze zbycia aktywów		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	9	
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	<u>9</u>	<u>0</u>
Utworzone odpisy		
Wartość firmy		2 965
Rzeczowy majątek trwały		
Zapasy	223	216
Oczekiwane straty kredytowe	147	65
	<u>370</u>	<u>3 246</u>
Pozostałe koszty operacyjne		
Szkody komunikacyjne	41	16
Opłaty sądowe	39	
Rezerwy pozostałe	53	168
Kary, odszkodowania, szkody	140	51
Koszty objęte w latach ubiegłych rezerwami		48
Amortyzacja rozliczona dotacją		38
Korekty kosztów lat ubiegłych	83	4
Rozliczenie inwentaryzacji	11	
Wycena należności długoterminowych	6	20
Likwidacja Know-how GEA		16
Złomowanie materiałów	42	
Inne zagregowane pozycje nieistotne	16	24
	<u>431</u>	<u>385</u>
Pozostałe koszty operacyjne, razem	<u>810</u>	<u>3 643</u>

10. Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej**10.1. Podatek dochodowy ujęty w wyniku**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie podatkowe	323	146
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych		89
	<u>323</u>	<u>235</u>
Odroczony podatek dochodowy		
Podatek odroczony powstały w ciągu okresu sprawozdawczego	-181	69
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału na wynik		
	<u>-181</u>	<u>69</u>

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	-181	69
Podatek dochodowy ujęty w wyniku roku bieżącego z działalności kontynuowanej	142	304

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. W roku 2018 stawka podatku dochodowego wynosiła 19%. W zakresie podatku dochodowego, Grupa podlegała przepisom ogólnym. Nie stanowiła podatkowej Grupy kapitałowej, jak również nie prowadziła działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym. Przy założeniu braku różnic między zyskiem księgowym, a podatkowym obciążenia podatkowe bieżące kształtowałyby się następująco:

	31.12.2018	31.12.2017
podatek wg skali 19% od zysku brutto księgowego	112	0
podatek wg skali 19% od podstawy obliczonej zgodnie z obowiązującymi przepisami	323	146
Różnica	211	146

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania prezentują się następująco:

	31.12.2018	31.12.2017
Zysk (strata) brutto	654	-2 226
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym		
- włączenia do przychodów podatkowych,	1916	629
- wyłączenia z przychodów podatkowych,	-1628	-2329
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu,	881	4804
	1169	3104
Ujemne podstawy spółek konsolidowanych	0	0
Korekty konsolidacyjne z zysku brutto	-76	-67
Dochód do opodatkowania	1 747	811
Odliczenia od dochodu -straty z lat ubiegłych, dochody wolne od podatku	49	42
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1698	769
Podatek dochodowy według stawki 19 %	323	146
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek bieżący	323	146

10.2. Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 ani w okresach porównywalnych nie miały miejsca operacje gospodarcze, z których podatek dochodowy ujmowany był bezpośrednio w kapitałach własnych.

10.3. Podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	31.12.2018	31.12.2017
Podatek bieżący		
Podatek odroczony		
Wycena środków trwałych pow. ceny zakupu		
Przeniesienie na wyniki skutków wyceny środków trwałych	-20	0
Podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	-20	0

10.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe.

	31.12.2018	31.12.2017
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	28	3
Inne		
	28	3
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	114	53
Inne		
	114	53

10.5. Saldo podatku odroczonego.

	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	904	670
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-831	-800
	73	-130

	<u>BO na</u> <u>01.01.2018</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>BZ na</u> <u>31.12.2018</u>
Rezerwa na podatek				
Naliczone odsetki od należności	0			0
Dodatnie różnice kursowe	0			0
Przychody rozliczane w czasie	0			0
Wycena kontraktów długoterminowych	196	187	196	187
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	562	167	107	622
Podatek odniesiony na wynik	758	354	303	809

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Podatek ujęty w całkowitych dochodach	42	20	22	
Razem rezerwa na podatek	800	354	323	831
Aktywa na podatek	<u>BO na</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>BZ na</u>
	<u>01.01.2018</u>			<u>31.12.2018</u>
Odpis na należności	11	26	11	26
Utrata wartości firmy	0			0
Wycena aktywów finansowych	0	5		5
Rezerwy na świadczenia pracownicze	4	10		14
Wynagrodzenia i ZUS	93	103	93	103
Nieopłacone zobowiązania	17			17
Naliczone odsetki od zobowiązań	0			0
Strata podatkowa	9		7	2
Odpis aktualizujący zapasy	60	38	15	83
Zobowiązania z tyt. świadczenia usług	47	42	47	42
Różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych. w leasingu	151	56		207
Rezerwy pozostałe	115	143	115	143
Wycena kontraktów długoterminowych	163	262	163	262
Razem aktywa	670	685	451	904

10.6. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na dzień bilansowy nie wykazano aktywa z tytułu podatku odroczonego od odpisów na należności w kwocie 2 tys. zł, na zapasy w kwocie 10 tys. zł oraz na trwałą utratę wartości firmy w kwocie 638 tys. zł.

11. Działalność zaniechana.

W okresie obrachunkowym zakończonym 31.12.2018 Grupa nie zaniechała żadnej ze swych aktywności.

12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

Brak aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

13. Wynik na działalności kontynuowanej

	31.12.2018	31.12.2017
Zysk/strata przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	512	-2 530
Zysk/strata przypadający udziałom niedającym kontroli	0	0

13.1. Koszty według rodzaju ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Działalność kontynuowana	31.12.2018	31.12.2017
amortyzacja	783	827
zużycie materiałów i energii	12 522	11 182
usługi obce	13 596	13 921
podatki i opłaty	181	179
wynagrodzenia	11 984	10 972
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 730	1 701
pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	535	547
- reprezentacja i reklama	126	196
- podróże służbowe	146	105
- ubezpieczenia majątkowe	147	141
- inne	116	105
Koszty według rodzaju, razem	41 331	39 329
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	357	557
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby grupy (wielkość ujemna)	-79	-89
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 734	-2 255
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 216	-3 960
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 659	33 582
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	882	473

13.2. Utrata wartości aktywów finansowych

	31.12.2017	31.12.2016
Utrata wartości należności handlowych	147	65

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Utrata wartości pozostałych aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu	0	
	<u>147</u>	<u>65</u>
Odwrocenie utraty wartości należności handlowych		
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	147	65
Działalność zaniechaną		

13.3. Amortyzacja i utrata wartości.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	655	694
Amortyzacja wartości niematerialnych	<u>128</u>	<u>133</u>
Amortyzacja razem	<u>783</u>	<u>827</u>
Działalność kontynuowana	783	827
Działalność zaniechana		

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych		
Utrata wartości - wartość firmy	0	2 965
Koszty utraty wartości ogółem	<u>0</u>	<u>2 965</u>
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	0	2 965
Działalność zaniechaną		

13.4. Koszty badań i rozwoju odniesione w koszty.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Koszty badań odniesione w koszty po zakończeniu prac	30	0

13.5. Koszty świadczeń pracowniczych.

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	31.12.2018	31.12.2017
Programy określonych składek (zob. Nota 38)	1 575	1 520
Programy opcji na akcje		
Płatność realizowana w formie akcji		
Pozostałe świadczenia	155	178
Świadczenia razem	<u>1 730</u>	<u>1 698</u>
Działalność kontynuowana	1 730	1 698
Działalność zaniechana		
	<u>1 730</u>	<u>1 698</u>

14. Zysk na akcję

14.1. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję.

Zysk (Strata) na jedną akcję został obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom spółki dominującej przez ilość wyemitowanych akcji.

	31.12.2018	31.12.2017
Zysk(strata) netto w tys. zł przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	512	-2 530
Liczba akcji zwykłych w szt.	2 735 500	2 735 500
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	0,19	-0,93

14.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję.

W roku zakończonym 31 grudnia 2018 jak i w roku porównawczym brak operacji, które rozładniają zysk na akcję.

14.3. Skutki zmian zasad rachunkowości.

Grupa nie dokonała żadnych istotnych dobrowolnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby wpływ na wynik finansowy i zysk(stratę) przypadający na jedną akcję.

15. Rzeczowe aktywa trwałe.

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość brutto	9 983	9 159
Umorzenie	4 159	3 983
	<u>5 824</u>	<u>5 176</u>
Grunty	593	593
Budynki	3 110	3 255

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Urządzenia techniczne i maszyny	766	234
Środki transportu	208	244
Inne środki trwałe	12	27
Urządzenia w leasingu	57	63
Środki transportu w leasingu	1 036	697
Środki trwałe w budowie	42	63
	5 824	5 176

Wartość brutto	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	urządzenia w leasingu finansowym	środki transportu w leasingu finansowym	środki trwałe w budowie	Razem
	Stan na 1 stycznia 2017	593	4 792	2 594	473	244	118	1 532	40
Zwiększenia			53	4	9		286	23	375
Przejęcie s-ki zależnej									0
Zwiększenie z przeszacowania									0
Likwidacja			-58	-66					-124
Przeklasyfikowanie			-1 134	222			-566		-1 478
Włączenia do konsolidacji									0
Stan na 31 grudnia 2017	593	4 792	1 455	633	253	118	1 252	63	9 159
Zwiększenia		26	557	21		73	699	2	1 378
Przejęcie s-ki zależnej									0
Zwiększenie z przeszacowania									0
Likwidacja				-120		-118	-416		-654
Przeklasyfikowanie		-51	93	81				-23	100
Utrata wartości									0
Włączenia do konsolidacji									0
Stan na 31 grudnia 2018	593	4 767	2 105	615	253	73	1 535	42	9 983

Umorzenie i utrata wartości	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu w leasingu finansowym	środki trwałe w budowie	Razem
	Stan na 1 stycznia 2017	0	1 416	2 229	312	207	32	647	0
Koszty amortyzacji		121	193	86	19	23	252		694
Korekty umorzenia			-1 143				-344		-1 487
Eliminacja w skutek likwidacji			-58	-9					-67
Wyłączenia z konsolidacji									0
Włączenia do konsolidacji									0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości									0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości									0
Stan na 31 grudnia 2017	0	1 537	1 221	389	226	55	555	0	3 983
Koszty amortyzacji		124	114	101	15	22	279		655
Korekty umorzenia		-4	4	-66					-66
Eliminacja w skutek likwidacji				-17		-61	-335		-413
Wyłączenia z konsolidacji									0
Włączenia do konsolidacji									0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości									0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości									0
Stan na 31 grudnia 2018	0	1 657	1 339	407	241	16	499	0	4 159

15.1. Utrata wartości ujęta w bieżącym roku

W omawianym okresie obrachunkowym Grupa dokonała przeglądu środków trwałych figurujących na dzień 31.12.2018 w ewidencji Grupy. Analizie podlegała przydatność ekonomiczna poszczególnych obiektów oraz przewidywany dalszy okres użytkowania. Przyjęte w ewidencji okresy ekonomicznej użyteczności, metody amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne są zgodne z polityką zarządu w zakresie gospodarowania majątkiem trwałym jak również wartość księgowa poszczególnych obiektów nie odbiega od ich wartości godziwej. Grupa nie dokonała odpisu aktualizującego wartość rzeczowego majątku trwałego w bieżącym roku .

15.2. Grunty własne i budynki wykazywane w wartości godziwej.

Wartość gruntów i budynków grupa prezentuje w wartości godziwej przejętych aktywów w dacie połączenia jednostek oraz dokonanej zapłaty. Grunty i budynki stanowią zabezpieczenie kredytów bankowych zaciągniętych przez spółkę dominującą. Z uwagi na to Grupa nie dokonuje przeszacowania wartości, uznając, że ujmując dane wsadowe do wyceny wartości godziwej na poziomie 3 nie odbiegają one od wartości ujętych w księgach rachunkowych.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na 31.12.2018
grunty			593	593
budynki			3 110	3 110

15.3. Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie.

Grunty i budynki stanowią zabezpieczenie limitu kredytowego wielocelowego (Nota 31). Ponadto środki transportu i urządzenia użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy do czasu ostatecznego wywiązania się Grupy z zobowiązań. Wartość bilansowa aktywów oddanych jako zabezpieczenie wynosi:

Budynki i grunty 3 703 tys. zł
Majątek w leasingu 1 093 tys. zł

16. Nieruchomości inwestycyjne.

Grupa nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

17. Wartość firmy.

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość firmy prezentowana w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2 527	2 527

17.1. Roczny test utraty wartości.

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Na ostatni dzień roku obrotowego zakończony 31 grudnia 2018 roku wartość firmy poddano testowi na trwałą utratę wartości. Przyjętym miernikiem była zdolność do generowania przepływu środków pieniężnych z ośrodków je wypracowujących. Zarząd przyjął dla każdego ośrodka tzw. zadawalający poziom strumienia środków pieniężnych. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono w oparciu o założenia dochodowego (DCF) podejścia do wartości firmy. Dyskontowaniu podlegają wolne przepływy pieniężne ustalone na poziomie zysku operacyjnego skorygowane o amortyzację, zmianę zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz wydatki inwestycyjne. Dla celów niniejszego testu założono stopę dyskonta na poziomie 10%, jako koszt kapitału oszacowany wg modelu CAPM, oraz wartość rezydualną. Do wyliczenia wartości rezydualnej przyjmuje się założenie, że w okresie n lat funkcjonowania firmy od momentu wyceny przynosi ona co rok stały dochód o wartości równej zysk operacyjny skorygowany o amortyzację, zmianę zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz wydatki inwestycyjne z ostatniego roku projekcji. Wartość firmy obliczona metodą DCF dla ośrodka Lockus jak Iqnet jest dodatnia. Utrzymano wartość odpisów utworzonych w okresach poprzednich w kwocie 3 359 tys. zł na wartość firmy alokowanej do ośrodka Iqnet.

17.2. Alokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne.

Przedstawionych ośrodków generujących środki pieniężne nie odnosi się do zaprezentowanych segmentów operacyjnych zidentyfikowanych przez Grupę zgodnie z MSSF 8. Alokacja wartości firmy następuje do dwóch ośrodków: Lockus i Iqnet.

Ustalenie wartości firmy	Iqnet	Lockus
Nabyty udział w aktywach netto w tys. zł	800	521
Cena nabycia	4 271	2 936
Utrata wartości	-3 359	
Wartość firmy	112	2 415

18. Pozostałe aktywa niematerialne.

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość brutto	586	1 601
Umorzenie	247	1 227
	339	374

	Prace rozwojowe	Licencje w leasingu	Licencje własne	Znaki handlowe	know-how	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2017	782	233	1737	19	0	2771
Zwiększenia		155	23			178
Zwiększenie z przeszacowania						0
Likwidacja	-782		-566			-1348
Przeklasyfikowanie						0
Włączenia do konsolidacji						0
Stan na 31 grudnia 2017	0	388	1194	19	0	1601
Zwiększenia		21	45			66
Zwiększenie z przeszacowania						0
Likwidacja			-979			-979
Przeklasyfikowanie		-233	131			-102

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Utrata wartości						0
Włączenia do konsolidacji						0
Stan na 31 grudnia 2018	0	176	391	19	0	586
	Prace rozwojowe	Licencje w leasingu	Licencje własne	Znaki handlowe	know-how	Razem
Umorzenie i utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2017	782	63	1 597	0	0	2 442
Koszty amortyzacji		55	78			133
Korekty umorzenia						0
Eliminacja w skutek likwidacji	-782		-566			-1 348
Przekwalifikowanie leasing finansowy						0
Włączenia do konsolidacji						0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości						0
Odwrócenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości						0
Stan na 31 grudnia 2017	0	118	1 109	0	0	1 227
Koszty amortyzacji		47	81			128
Korekty umorzenia		-123				-123
Eliminacja w skutek likwidacji			-985			-985
Przekwalifikowanie leasing finansowy						0
Włączenia do konsolidacji						0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości						0
Odwrócenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości						0
Stan na 31 grudnia 2018	0	42	205	0	0	247

18.1. Istotne aktywa niematerialne.

Grupa w ewidencji „pozostałe wartości niematerialne” systemy typu B2B do automatyzacji procesu ofertowania, zamówień i rozliczeń, moduł Helpdesk i Windykacja zakupione w ramach realizacji projektów współfinansowanych przez UE, licencje na oprogramowanie Hermes do obsługi Call/Contact Center oraz system Sage ERP. Ponadto Grupa pozostaje w posiadaniu praw autorskich do znaku towarowego Teleinvention. Składnik ten zaliczany jest do grupy o nieokreślonym okresie użytkowania. Nie podlega amortyzacji. Corocznie poddawany zostaje testowi na utratę wartości.

18.2. Test na trwałą utratę wartości

W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31.12.2018 nie stwierdzono trwałej utraty wartości praw autorskich do znaku towarowego. Nie występują zagrożenia kontynuacji działalności z wykorzystaniem znaku towarowego.

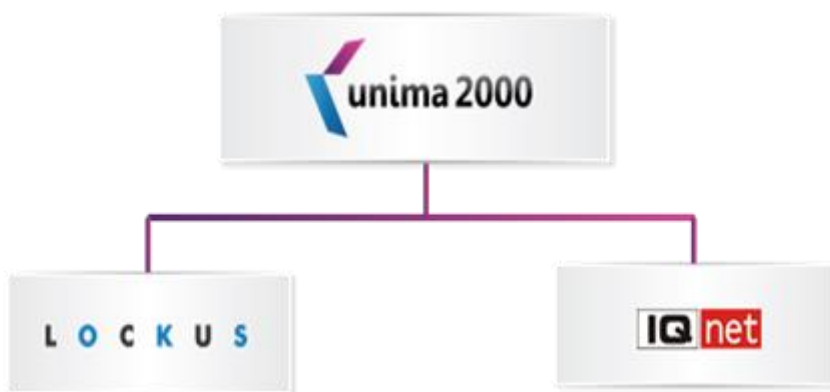
19. Jednostki zależne.

Powiązania w ramach Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2018 roku prezentują się następująco :

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale stan na 31.12.2018	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	IQnet Sp. z o. o.	Katowice	podmiot zależny od Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	99,95%	99,95%
2	LOCKUS Sp. z o. o.	Kraków	podmiot zależny od Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	99,99%	99,99%

Schemat graficzny Grupy Kapitałowej UNIMA2000 na dzień 31.12.2018



20. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólnych przedsięwzięciach

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa nie posiada inwestycji we wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

21. Wspólne działania

Grupa Kapitałowa Unima2000 nie posiada udziałów we wspólnych działaniach.

22. Pozostałe aktywa finansowe.

W Sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa kwalifikuje do pozycji „Pozostałe aktywa finansowe” depozyty bankowe służące zabezpieczeniu gwarancji bankowych, należności leasingowe oraz należności długoterminowe w tym długoterminowe kaucje.

	31.12.2018	31.12.2017
Należności długoterminowe	4	4
Długoterminowe kaucje	778	579

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Należności z tytułu umów leasingu finansowego	306	
Depozyt bankowy - zabezpieczenie gwarancji bankowych	322	332
Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe razem	1 410	915
Aktywa trwałe	1 284	915
Aktywa obrotowe	126	
	1 410	915

23. Pozostałe aktywa.

	31.12.2018	31.12.2017
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	133	140
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe:	48	62
Nowe technologie	0	18
Koszty kaucji gwarancyjnych	48	44
Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe razem	181	202
Aktywa trwałe	20	32
Aktywa obrotowe	161	170
	181	202

24. Zapasy

	31.12.2018	31.12.2017
materiały	517	886
półprodukty i produkty w toku		
produkty gotowe		8
towary		0
zaliczki na dostawy		39
Zapasy, razem	517	933

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2018 grupa Unima2000 utworzyła dodatkowy odpis aktualizujący na zapasy w kwocie 223 tys. zł. W omawianym okresie rozwiązano odpisy na kwotę 78 tys. zł. Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018 wyniosła 485 tys. zł.

25. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.

Do pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Grupa kwalifikuje należności handlowe, krótkoterminowe kaucje z tytułu umów z klientami oraz pozostałe należności, na które składają się głównie należności z tytułu podatków innych niż PDOP.

	31.12.2018	31.12.2017
Należności tytułu dostaw i usług:	7 070	10 665
Należności handlowe	6 678	9 414
Kaucje z tyt. umów o budowę	392	1 251
Pozostałe należności:	1 444	436
Należności z tytułu podatków innych niż PDOP	1 312	267
Należności dochodzone na drodze sądowej	36	36
Inne należności	96	133
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 514	11 101
Oczekiwane straty kredytowe	188	59
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 326	11 042

25.1. Należności z tytułu dostaw i usług.

Średni termin płatności z tytułu świadczonych usług i dostawy towarów kształtował się na poziomie 35 dni. Grupa na dzień bilansowy wykazuje przeterminowane należności w kwocie 364 tys. zł. Oczekiwane straty kredytowe oszacowano na poziomie 152 tys. zł.

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2018	31.12.2017
Należności terminowe	6 702	9 998
Należności przeterminowane w tym:	368	667
przeterminowane od 30 do 60 dni	83	94
przeterminowane od 60 do 90 dni	14	14
przeterminowane powyżej 90 dni	271	559
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	7 070	10 665
Oczekiwane straty kredytowe	152	20
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	6 918	10 645

26. Należności z tytułu leasingu finansowego.

Grupa nie prowadzi działalności w zakresie udzielania leasingu finansowego niemniej jednak w 2018 zawarto umowę na dzierżawę sprzętu teleinformatycznego, która jest obsługiwana jak leasing finansowy. Umowę zawarto na 36 miesięcy z możliwością odkupu sprzętu.

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu leasingu finansowego brutto krótkoterminowe (do 1 roku)	146	0

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Należności z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe od 1 roku do 5 lat	216	0
Należności z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe powyżej do 5 lat	0	0
	362	0
Przyszłe wpłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-56	0
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	306	0
w tym:		
do 1 roku	126	0
od 1 roku do 5 lat	180	0
powyżej do 5 lat	0	0
	306	0

27. Kapitał Akcyjny.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w pełnych złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne uprzywilejowane	co do głosu (2:1)	brak	886 000	886 000	gotówka	01.10.2004r	01.10.2004
B	imienne uprzywilejowane	co do głosu (2:1)	brak	200 000	200 000	gotówka	23.09.2005	01.01.2006
C	zwykłe na okaziciela		brak	200 000	200 000	gotówka	23.09.2005	01.01.2006
D	zwykłe na okaziciela		brak	200 000	200 000	gotówka	22.12.2005	01.01.2006
E	zwykłe na okaziciela		brak	1 200 000	1 200 000	gotówka	12.10.2006	01.01.2006
F	zwykłe na okaziciela		brak	49 500	49 500	gotówka	29.09.2010	01.01.2011
Liczba akcji razem				2 735 500				
Kapitał zakładowy, razem					2 735 500			
Wartość nominalna jednej akcji =1,00 zł								

Kapitał akcyjny w roku obrotowym zakończonym 31.12.2018 w stosunku do prezentowanego za okres obrotowy zakończony 31.12.2017 nie uległ zmianie. W dniu 14 czerwca 2016 Uchwałą nr 23 Zarząd spółki dominującej został upoważniony przez WZA do nabywania przez Spółkę akcji własnych. Na mocy przedmiotowej uchwały opracowano i ogłoszono Regulamin skupu akcji własnych (Rap. bieżący 33/2016 z dnia 22.11.2016 oraz Rap. Bieżący 6/2018 z 20.03.2018). W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 spółka Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie skupiła akcji własnych. Z dniem 21.05.2018 skup zakończono (Rap. Bieżący 13/2018). Na dzień 31 grudnia 2018 Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. była w posiadaniu 118.382 sztuk akcji własnych o wartości 513 tys. zł. w cenach nabycia. Stanowi to 4,33 % kapitału akcyjnego. Średnia cena jednej akcji wynosi 4,33 zł. Akcje mogą być przeznaczone do obsługi między innymi opcji menadżerskich.

28. Kapitał rezerwow.

Grupa kapitałowa zarządza następującymi kapitałami rezerwowymi:

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał rezerwow na zakup akcji własnych

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych

Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży

	31.12.2018	31.12.2017
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 832	11 632
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	0	1 200
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 019	1 019
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	94	188
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
	13 945	14 039

Szczegółowe zmiany poszczególnych kapitałów prezentowane są w Skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych. Kapitały rezerwowe na dzień 31 grudnia 2018 w stosunku do prezentowanych na 31 grudnia 2017 zmniejszyły się o 94 tys. zł w wyniku sprzedaży środków trwałych podlegających aktualizacji. Ograniczenia w swobodnym dysponowaniu kapitałami wynika z przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz decyzji WZA. Inne np. korporacyjne ograniczenia nie występują. Kapitały powstałe z aktualizacji wyceny aktywów nie podlegają podziałowi. W przypadku sprzedaży przeszacowanego składnika aktywów efektywnie zrealizowana część kapitału powiązana z tym składnikiem odnoszona jest do rachunku zysków i strat. W ciężar kapitału rezerwowego powstałego z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej odnoszone są akcje własne spółki dominującej będące w posiadaniu Grupy. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej akcje własne zostały zaprezentowane w odrębnej pozycji ze znakiem minus. W związku z zamknięciem skupu akcji własnych utworzony kapitał na zakup akcji własnych powiększył kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Kapitał „Pozostałe kapitały rezerwowe” powstał w wyniku przeniesienia z zysków zatrzymanych dywidend wypłaconych przez spółki zależne oraz w wyniku korekt związanych z przejęciem spółek zależnych.

29. Zyski zatrzymane i dywidendy.

	31.12.2018	31.12.2017
Zyski zatrzymane	- 4 402	-4 600

	31.12.2017	31.12.2017
Stan na początek roku obrotowego	-4 600	-1 599
Wpływ zmian zasad rachunkowości/ korekta błędu	0	0
Przekształcony bilans otwarcia	-4 600	-1 599
Zysk(strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	512	-2 530
Korekty konsolidacyjne		
Wypłata nagrody dla Zarządu		
Wypłata dywidendy	-314	-471
Dywidenda wypłacona przez spółki zależne		
Wypłata nagrody dla Zarządów Spółek powiązanych		
Korekta kapitałów udziałów niedających kontroli		

Stan na koniec okresu obrotowego

-4 402**-4 600**

Zgodnie z uchwałą ZWZ Akcjonariuszy spółki dominującej zadeklarowano wypłatę dywidendy w kwocie 328 260 zł. tj. po 0,12 zł na akcję. Ustalono dzień 19 września 2018 roku jako dzień nabycia praw do dywidendy (dzień dywidendy) oraz dzień 4 października 2018 roku jako termin wypłaty dywidendy. Dywidendę wypłacono w terminie. W 2017 roku na dywidendę przeznaczono kwotę 492.390 zł (czteryście dziewięćdziesiąt dwa tysiące trzysta dziewięćdziesiąt złotych), to jest po 0,18 (osiemnaście) groszy na jedną akcję. Dywidendę wypłacono w terminie określonym w uchwale.

30. Udziały niedające kontroli.

Grupa nie posiada udziałów niedających kontroli .

31. Kredyty i pożyczki otrzymane.

Oprocentowane kredyty bankowe oraz otrzymane pożyczki księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie. Uwzględniając poziom istotności przyjęto zasadę, że prowizje, których wpływ na przepływy finansowe Grupy nie przekracza 1 tys. zł w danym okresie sprawozdawczym nie powiększają wartości instrumentów finansowych a odnoszone są w całości w ciężar kosztów okresu, w którym je poniesiono.

	31.12.2018	31.12.2017
Kredyt w rachunku bieżącym	450	1 419
Kredyt obrotowy	496	53
Pożyczka od osoby fizycznej		114
Razem w tym:	946	1 586
część krótkoterminowa do 1 roku	946	1 586
część długoterminowa	0	0
pow.1 roku do 5 lat		
pow.5 lat	0	0

31.1. Podsumowanie umów kredytowych.

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kredyty stanowią zobowiązania jednostki dominującej UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. oraz spółki Lockus z tytułu podpisanych umów kredytowych z PKO BP S.A. oraz Alior Bank S.A.. Spółka dominująca korzysta z limitu wielocelowego w ramach którego, PKO BP S.A. udziela :

kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 2 000 tys. zł

kredytu obrotowego do kwoty 6 000 tys. zł

gwarancji bankowych w obrocie krajowym do kwoty 6 000 tys. zł

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Kwoty wykorzystanego kredytu w rachunku oraz kredytu obrotowego oprocentowane są na poziomie WIBOR 1M + marża banku na poziomie 1,0 p. p. . Okres ważności limitu upływa 17 lipca 2021. Zabezpieczeniem limitu kredytowego jest hipoteka spółki zależnej Lockus Sp. z o.o..

Ponadto spółka dominująca korzysta z kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 500 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności udzielonego przez Alior Bank Spółka Akcyjna. Kredyt został udzielony do dnia 07.06.2019 roku, kredyt oprocentowany jest w oparciu o WIBOR 3M oraz marżę banku w wysokości 2,5% w skali roku. Spółka Lockus Sp. z o.o. korzysta z kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 200 tys. zł. Kredytu udzielił bank PKO BP z ważnością do dnia 30.06.2019. Oprocentowanie oparte jest o WIBOR 1M + marża banku 1,5%. Z posiadanych kredytów na dzień 31.12.2018 wykorzystano 946 tys. zł.

31.2. Naruszenia postanowień umowy kredytowej.

W omawianym okresie nie naruszono postanowień umowy kredytowej.

31.3. Pożyczki

W okresie zakończonym 31 grudnia 2018 roku Grupa nie zaciągnęła pożyczek. W miesiącu styczniu 2018 Spółka Lockus spłaciła zaciągnięte w latach poprzednich pożyczki od osób fizycznych wraz z odsetkami w łącznej kwocie 114 tys. zł.

32. Obligacje zamienne

Grupa nie emitowała obligacji

33. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Poza zobowiązaniami kredytowymi (Nota 31) oraz z tytułu leasingu finansowego (Nota 37) w Grupie nie występują inne zobowiązania możliwe do sklasyfikowania jako pozostałe zobowiązania finansowe.

34. Rezerwy.

	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwa na świadczenia pracownicze	71	20
Inne rezerwy	736	607
Rezerwy długoterminowe	67	20
Rezerwy krótkoterminowe	740	607
Rezerwy inne		
rezerwa na koszty	424	173
rezerwa na premie	262	384
rezerwa na naprawy gwarancyjne	50	50
zobowiązania z tytułu usług		
	736	607
Rezerwy długoterminowe	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	736	607

Z uwagi na fakt, iż w dającej się przewidzieć przyszłości nie są planowane działania restrukturyzacyjne, na dzień 31 grudnia 2018 roku nie utworzono rezerw na tego rodzaju koszty. Na dzień 31 grudnia 2018 roku w ewidencji księgowej Grupy Kapitałowej pozostawały rezerwy na przyszłe koszty, a w szczególności:

- koszty napraw gwarancyjnych,
- koszty premii i prowizji

sporządzone w tysiącach złotych polskich

- koszty bezpośrednie kontraktów zafakturowanych w 2018
- koszty pozostałe
- koszty usług

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują obliczone przez aktuarium przyszłe zobowiązania Grupy wobec pracowników odchodzących na emeryturę, rentę czy odprawy pośmiertne. /Noty 4.2.3,39.2/.

Koszty napraw gwarancyjnych stanowi wartość bieżąca przyszłej utraty korzyści ekonomicznych w ramach udzielonej dwunastomiesięcznej gwarancji na świadczone usługi i zainstalowane urządzenia. Określona została na poziomie szacunków opartych o wiedzę historyczną i wartość zainstalowanych urządzeń. Poziom rezerwy na koszty bezpośrednie roku 2018 poniesione w roku następnym wynika z analizy kosztowej kontraktów zafakturowanych w całości w 2018 roku. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2018, kontrakty te nie zostały w całości rozliczone. Rezerwa dotyczy kosztów, na które do dnia sporządzenia sprawozdania nie otrzymano faktur.

Ponadto Grupa tworzy rezerwy na koszty zakupu usług, które do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie zostały potwierdzone fakturą. Wartość szacowana jest na podstawie potwierdzonych zleceń na usługi. Rezerwa na premie i prowizję została oszacowana w oparciu o dane historyczne i oczekiwania załogi. Zmiany w stanie rezerw prezentuje poniższe zestawienie.

Rezerwa krótkoterminowa z tytułu	01.01.2018	zwiększenie	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2018
rezerwa na zobowiązania z tytułu premii i prowizji	384		262	384		262
rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	115		148			263
rezerwa na koszty usług	37		126	23		140
rezerwa na koszty pozostałe	21					21
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	50					50
rezerwy razem	607	0	536	407		736

35. Pozostałe zobowiązania.

Specyfikację wszystkich zobowiązań Grupy prezentuje nota 36.

36. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,	4 492	6 411
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 492	6 411
Pozostałe zobowiązania	4 250	3 881
Kredyty i pożyczki	946	1 586
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	901	1 087
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	467	419
Zobowiązania z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych	6	9
Zobowiązania inwestycyjne	0	0
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	787	
Kaucje z tytułu umów	76	
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	1 007	742
Inne zobowiązania	60	38

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Zobowiązania, razem w tym	8 742	10 292
krótkoterminowe	8 243	9 899
długoterminowe	499	393
	8 724	10 292

37. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

37.1. Ogólne warunki leasingu.

Przedmiotem umów leasingu finansowego w grupie są środki transportu, maszyny, urządzenia oraz aktywa niematerialne. Umowy zawarte są na okres trzech lat, oprocentowanie oparte jest o WIBOR 1M, Grupie przysługuje prawo do wykupu przedmiotu leasingu po zakończeniu okresu trwania umowy. W roku zakończonym 31.12.2018 nie renegeowano warunków żadnej z umów.

37.2. Zobowiązania z tytułu leasingu.

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako pozostałe zobowiązania finansowe.

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto krótkoterminowe (do 1 roku)	584	380
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe od 1 roku do 5 lat	501	426
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe powyżej do 5 lat	0	0
	1 085	806
Przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-78	-64
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1 007	742
w tym:		
do 1 roku	540	349
od 1 roku do 5 lat	467	393
powyżej do 5 lat	0	0
	1 007	742

37.3. Wartość godziwa.

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu leasingu finansowego nie odbiega od ich wartości bilansowej.

38. Programy świadczeń emerytalnych.

38.1. Programy określonych składek.

Pracownicy jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych są objęci państwowym programem świadczeń emerytalnych realizowanym przez władze. Jednostka dominująca oraz jednostki powiązane mają obowiązek przekazywania określonego procentu kosztów płac na fundusz

sporządzone w tysiącach złotych polskich

emerytalny celem pokrycia kosztów tych świadczeń. Jedynym zobowiązaniem Grupy w odniesieniu do programu świadczeń emerytalnych jest obowiązek odprowadzania określonych składek. Ogólne koszty ujęte w rachunku zysków i strat w kwocie 1 575 tys. zł (1 520 tys. zł za rok 2017) stanowią składki zapłacone oraz naliczone przez Grupę w ramach tych programów. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa nie odprowadziła do programów składek należnych za miesiąc grudzień 2018 roku w kwocie 389 tys. zł. (343 tys. zł za rok 2017). Kwota ta została uregulowana po dniu bilansowym zgodnie z obowiązującymi terminami.

38.2. Programy określonych świadczeń.

Pracownicy jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych mają prawo do określonych świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych, kształtujących się na poziomie jednomiesięcznego ostatniego wynagrodzenia przed osiągnięciem wieku emerytalnego. Najnowsze wyceny zostały sporządzone przez profesjonalnego aktuariusza na dzień 31 grudnia 2018 roku. Na dzień 31.12.2018 roku rezerwy z tytułu odpraw na świadczenia pracownicze po ustaniu zatrudnienia ukształtowały się na poziomie 71 tys. zł.

39. Instrumenty finansowe.

39.1. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym.

W celu optymalizacji stosunku zadłużenia netto do kapitałów własnych Grupa dokonuje analizy kapitałów i zadłużenia dwa razy do roku. Na zadłużenie netto składają się zobowiązania kredytowe długo i krótkoterminowe, zobowiązania finansowe skorygowane o środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

39.2. Wskaźnik zadłużenia netto do kapitałów własnych.

	31.12.2018	31.12.2017
Zadłużenie	1 953	2 328
Środki pieniężne	1 560	1 122
Zadłużenie netto	393	1 206
Kapitał	12 278	12 174
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	0,032	0,098

39.3. Znaczące zasady rachunkowości.

Zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych omówiono w notach nr 3.19,3.20.

39.4. Kategorie instrumentów finansowych.

39.4.1 Aktywa finansowe

	MSSF 9	MSSF 9	MSR 39
Aktywa finansowe	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2017
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Należności z tyt. dostaw i usług	7 766	11 225	11 225

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Pożyczki udzielone			
Należności z tyt. leasingu finansowego	306		
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 529		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 560	1 122	1 122
Depozyty	323	332	332

39.4.2 Zobowiązania finansowe

	MSSF 9	MSSF 9	MSR 39
Zobowiązania finansowe	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2017
Zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	4 492	6 411	6 411
Kredyty i pożyczki	946	1 586	1 586
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 007	742	742

39.4.3 Przychody i koszty w podziale na kategorie instrumentów

31.12.2018	Odsetki			
	uzyskane/ zapłacone	Wyceny przeszacowania	koszty obsługi zadłużenia inne niż odsetki	Oczekiwane straty kredytowe
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
Należności z tyt. dostaw i usług	1	6		-147
Pożyczki udzielone				
Należności z tyt. leasingu finansowego	3			
Pozostałe należności krótkoterminowe				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5			
Depozyty	2	-11		
Aktywa razem	11	-5		-147
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	-2			
Kredyty i pożyczki	-31		-59	
Zobowiązania z tytułu leasingu	-48			
Zobowiązania razem	-81	0	-59	0
Kwoty łącznie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-70	-5	-59	-147

39.5. Oczekiwane straty kredytowe

Aktywa finansowe jak : Pozostałe należności, środki pieniężne i depozyty w ocenie Spółki posiadają niskie ryzyko kredytowe. Środki pieniężne, depozyty utrzymywane są w instytucjach o wysokim ratingu, główna pozycja "Pozostałe należności" to należności z Urzędu Skarbowego, które wynikają z zastosowania mechanizmu odwróconego VAT. Odpisy dla tej grupy Aktywów finansowych szacowane są w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Szacunek wykazał nieistotność kwot, odstąpiono od tworzenia odpisu. Odpis na należności handlowe i kaucje z tytułu umów zgodnie z założeniami standardu szacowany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Grupa dokonuje oszacowania oczekiwanych strat dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu umów w oparciu o przygotowane matryce odpisów/ nota 4.2.6/. W wyniku oszacowania wartość oczekiwanych strat kredytowych wyniosła 152 tys. z W stosunku do należności spornych na kwotę 36 tys. zł Grupa zdecydowała się utrzymać odpis w 100% do czasu rozstrzygnięcia sporu przez Sąd.

Poniżej kalkulacja odpisów dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu umów sporządzona na 31.12.2018 rok.

Należności - usługi automatyki budynkowej

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2018	4 789	4 608	19	0	162
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,198%	1,536%	10,179%	50,854%
Oczekiwane straty kredytowe	92	9	0	0	83

Należności - usługi teleinformatyczne i informatyczne

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2018	1 372	1 186	63	13	110
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,007%	1,591%	3,689%	51,732%
Oczekiwane straty kredytowe	58	0	1	0	57

Należności - usługi call center

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2018	1 588	1 588	0	0	0
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,001%	0,000%	0,000%	1,019%
Oczekiwane straty kredytowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Należności - usługi konferencji

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2018	17	15	0	1	1
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,047%	12,512%	57,602%	71,353%
Oczekiwane straty kredytowe	2	0	0	1	1
Razem oczekiwane straty kredytowe	152				

39.6. Reklasyfikacje aktywów finansowych.

W okresie obrachunkowym zakończonym 31 grudnia 2018 grupa nie dokonała reklasyfikacji aktywów finansowych.

39.7. Cele zarządzania ryzykiem finansowym.

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe: ryzyko rynkowe w tym ryzyko walutowe i ryzyko stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest minimalizacja niekorzystnego wpływu poszczególnych zagrożeń na wyniki Grupy. Dla zabezpieczenia ryzyka Grupa analizuje rynek finansowy w celu ograniczenia negatywnego wpływu ryzyk finansowych na wyniki Grupy.

39.8. Ryzyko rynkowe./Zarządzanie ryzykiem walutowym i stóp procentowych/

Ekspozycja Grupy na ryzyka rynkowe jest bardzo ograniczona. Grupa nie zaciąga zobowiązań kredytowych w walutach obcych i nie jest narażona z tego tytułu na ryzyko walutowe. Jedyne zobowiązania walutowe to krótkoterminowe zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług, które na dzień 31.12.2018 roku w przeliczeniu na zł wyniosły 493 tys. zł (1 029 tys. zł w 2017). Grupa ponadto posiada należności własne w walutach obcych, które po przeliczeniu na zł wynoszą 226 tys. zł (525 tys. zł w 2016) oraz środki pieniężne w walutach w kwocie po przeliczeniu na PLN wynoszące 430 tys. zł.

Przeprowadzona na dzień 31.12.2018 analiza wrażliwości na zmienność kursu o 5% wykazała następujący wpływ na wynik brutto :

- EURO / spadek/wzrost kursu o 0,21 zł / wpływ na wynik brutto +/- 38 tys. zł
- USD / spadek/wzrost kursu o 0,19 zł/ wpływ na wynik brutto +/- 20 tys. zł

Kredyty oraz umowy leasingowe zaciągnięte przez Grupę oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych opartych o WIBOR 1M i WIBOR 3M z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych od faktycznego zadłużenia. Wystawia to grupę na ryzyko stóp procentowych przepływów miesięcznych. Na dzień 31.12.2018 roku 100 % - ową ekspozycją na ryzyko stóp procentowych stanowi kwota 1 953 tys. zł w tym:

- z tytułu kredytów 946 tys. zł,
- z tytułu umów leasingowych 1 007 tys. zł.

Na dzień sprawozdawczy 31 grudnia 2018 roku WIBOR 1M, o wynosił 1,64, a WIBOR 3M 1,72, pozostawały na tym samym poziomie co w dacie podpisania umów. Analiza wrażliwości oparta o założenie wzrostu bądź spadku oprocentowania o 0,05 punktu procentowego przy założeniu braku zmian innych czynników ma nieistotny wpływ na wynik. Z uwagi na to, nie korzystano z pochodnych instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych.

39.9. Zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahenci nie dopełnią swojego obowiązku terminowego realizowania zobowiązań umownych. Dla zabezpieczenia się przed tym typem zagrożenia Grupa prowadzi bardzo restrykcyjną politykę windykacyjną. Monitoruje stałych kontrahentów, oceniając ich kondycję finansową. Dla nowych kontrahentów sprzedaż dokonywana jest na podstawie przedpłat, a podstawowym terminem płatności jest 14 dni. Miesięczny okres zwłoki skutkuje skierowaniem sprawy do sądu celem przyspieszenia spłaty należności przez nierzetelnego kontrahenta. Wzrost wartości należności przeterminowanych, a zwłaszcza nieściągalnych znacznie podnosi zagrożenie ryzykiem utraty płynności przez Grupę. Na dzień 31.12.2018 roku stu procentowa ekspozycja Grupy na ryzyko kredytowe z tytułu posiadanych aktywów finansowych stanowi kwota 9 601 tys. zł w tym:

Należności z tyt. dostaw i usług	7 766
----------------------------------	-------

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Pożyczki udzielone	0
Należności z tyt. leasingu finansowego	306
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 529

Grupa Kapitałowa szacuje ryzyko kredytowe w kwocie 188 tys. zł /Nota 39.5 /. Podział należności z tyt. dostaw i usług w /g terminów spłaty oraz należności leasingowych zaprezentowano w Notach nr 25 i 26.

39.10. Zarządzanie ryzykiem płynności.

Ryzyko płynności oznacza , że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań . Przyczyny takiej sytuacji mogą być różnorodne. Grupa narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec Grupy. Ponadto wzrost poziomu finansowania zewnętrznego podnosi ryzyko utraty płynności. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem płynności polega na utrzymaniu odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz możliwych do wykorzystania linii kredytowych. Dostępne możliwe finansowanie kredytowe na dzień 31 grudnia 2018 wynosiło 6 700 tys. zł. Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku Grupa nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Grupy działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Grupy przed ryzykiem utraty płynności. Zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 1 953 tys. zł, na które składają się: kredyty w kwocie 946 tys. zł , zobowiązania z tyt. leasingu w kwocie 1 007 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 4 492 tys. zł stanowią 100%-ową ekspozycję na ryzyko utraty płynności. Podział zobowiązań w /g terminów spłaty zaprezentowano w Notach nr 31,36,37. Kapitał własny stanowi 54,17% pasywów (2017 50,36%).

40. Przychody przyszłych okresów.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Usługi serwisowe		
Usługi konferencyjne		17
Należne odsetki i koszty sądowe		
Realizacja projektów		
Dotacja na zakup środków trwałych		
		<u>17</u>
Krótkoterminowe		<u>17</u>
Długoterminowe		<u>17</u>

41. Płatności realizowane na bazie akcji.

41.1. Plan pracowniczych opcji na akcje.

W Grupie nie funkcjonuje obecnie program opcji managerskich. Rok 2012 był ostatnim rokiem objętym programem uchwalonym przez ZWZ Spółki w dniu 18 czerwca 2010 r. Parametry finansowe zrealizowane w 2012 nie pozwoliły na przyznanie akcji kluczowym pracownikom Grupy. Wszystkie niewykorzystane warianty uległy umorzeniu.

41.2. Dane wejściowe do modelu

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2018 roku nie przyznano warrantów, z których wykonanie praw przypadałoby na lata następne. Brak niezrealizowanych warrantów.

41.3. Wykonane w ciągu roku obrotowego.

W 2018 roku Grupa nie wyemitowała warrantów subskrypcyjnych.

41.4. Stan na koniec roku obrotowego .

Brak niezrealizowanych warrantów.

42. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Jednostka dominująca dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych. Za podmioty powiązane uznane zostały:

1. Jednostki zależne i zależne pośrednio
 - IQ Net Sp. z o. o.
 - LOCKUS Sp. z o. o.
2. Rada Nadzorcza spółki dominującej oraz spółek zależnych
3. Kluczowy personel kierowniczy spółki dominującej
4. Bliscy członkowie rodziny podmiotów z pkt. 2 i 3.

42.1. Transakcje handlowe.

Transakcje w ramach spółek Grupy UNIMA dokonane w okresie zakończonym 31 grudnia 2018 roku były transakcjami typowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych, a ich charakter wynikał z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. i jednostki zależne. Poniżej wartościowe i jakościowe zestawienie transakcji między podmiotami powiązanymi, a Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. Wszystkie podlegają wyłączeniu konsolidacyjnemu.

		Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Sprzedaż podmiotom powiązanym	31.12.2018	299	673		
	31.12.2017	397	862		
Zakupy od podmiotów powiązanych	31.12.2018	673	299		
	31.12.2017	860	397		
Należności z działalności operacyjnej	31.12.2018	191	71		
	31.12.2017	71	191		
Zobowiązania z działalności operacyjnej	31.12.2018	90	216		
	31.12.2017	90	216		

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Należności z operacji finansowych	31.12.2018	1 125		
	31.12.2017	1 122		
Zobowiązania z operacji finansowych	31.12.2018	1 125		
	31.12.2017	1 122		
Świadczenia pracownicze z tyt. zawartych umów o pracę oraz pełnienia funkcji zarządczych i nadzorczych	31.12.2018		1024	72,6
	31.12.2017		1029	61,2

W tym:

		Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Magdalena Kniszner	31.12.2018	174	
	31.12.2017	144	
Krzysztof Kniszner	31.12.2018	391	
	31.12.2017	389	
Krzysztof Sikora	31.12.2018	349	
	31.12.2017	378	
Jolanta Matczuk	31.12.2018	110	
	31.12.2017	118	
Zbigniew Pietroń	31.12.2018		27,1
	31.12.2017		21,6
Patrycja Buchowicz	31.12.2018		11
	31.12.2017		3,6
Sławomir Kamiński	31.12.2018		
	31.12.2017		3,6
Magdalena Kniszner	31.12.2018		12,5
	31.12.2017		10,8
Sławomir Jarosz	31.12.2018		12,5
	31.12.2017		10,8
Piotr Zając	31.12.2018		9,5
	31.12.2017		10,8

42.2. Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 roku w ramach Grupy Kapitałowej dokonywano transakcji wynikających z bieżącej działalności operacyjnej.

Na dzień 31.12.2018 z tytułu operacji finansowych figurują następujące zobowiązania :

- zobowiązania Iqnet Sp. z o.o. wobec Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z tytułu odsetek od spłaconych umów pożyczek w kwocie 253 tys. zł. oraz udzielonej pożyczki krótkoterminowej wraz z naliczonymi odsetkami w łącznej kwocie 397 tys. zł
- zobowiązania Lockus Sp. z o.o. wobec jednostki dominującej z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych wraz z naliczonymi odsetkami w łącznej kwocie 475 tys. zł.

42.3. Pożyczki udzielone i otrzymane od podmiotów powiązanych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 roku spółka dominująca udzieliła pożyczkę spółce Innet Sp. z o.o. na kwotę 200 tys. zł. Pożyczka została spłacona w omawianym okresie.

43. Połączenia przedsięwzięć

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31.12.2018 roku nie miały miejsca żadne połączenia przedsięwzięć.

44. Zbycie jednostki zależnej

W okresie zakończonym 31 grudnia 2018 roku Grupa nie zbyła żadnych jednostek zależnych.

45. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe stanowią pierwotne instrumenty finansowe. Wykazane w bilansie i rachunku przepływu środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy, jak również trzyletni depozyt bankowy. Lokaty bankowe charakteryzują się mniejszą płynnością niż środki pieniężne na rachunkach bankowych czy w kasie, dlatego jeżeli występują to prezentowane są w pozycji „Inne środki pieniężne”. Wolne środki Grupa lokuje na okresy od jednego tygodnia do jednego miesiąca. Wieloletnie depozyty grupa prezentuje w Aktywach Trwałych w pozycji „Pozostałe aktywa finansowe”. Na dzień bilansowy środki były dostępne na rachunkach bankowych oraz na trzyletnim depozycie. Wolne środki na rachunkach podlegają jednodniowym autoinwestycjom lub są oprocentowane. Grupa na dzień 31 grudnia 2018 roku korzystała ze środków pieniężnych w ramach przyznanego limitu wielocelowego oraz kredytu w rachunku bieżącym/Nota 31 /

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2018	31.12.2017
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 560	1 122
- w tym środki pieniężne na rachunkach Split payment	20	
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
- pozostałe aktywa finansowe- depozyty trzyletnie	323	332
Razem	1 883	1 454

46. Transakcje niegotówkowe

W roku 2018 Grupa zawarła umowy patronackie, promocyjne na łączną kwotę 63 tys. zł./ 5 tys. zł w 2017/. Przedmiotem umów były wzajemnie świadczone usługi reklamowe i promocyjne.

47. Umowy leasingu operacyjnego.

47.1. Grupa jako leasingobiorca

Brak umów leasingu operacyjnego.

47.2. Grupa jako leasingodawca

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2018 roku Grupa zawarła umowę na udostępniania systemu informatycznego. Umowę zawarto na 42 miesiące, miesięczna opłata wynosi 17 tys. zł. Umowa nie przewiduje odkupu systemu. Ponadto w roku 2018 obsługiwano umowę na dzierżawę systemu kontroli dostępu zawartą w 2015 roku na okres trzech lat. Umowa nie przewiduje możliwości odkupu środka trwałego, miesięczna opłata za dzierżawę systemu wynosiła 6 tys. zł., w 2018 roku umowa wygasła.

48. Zobowiązania do poniesienia wydatków.

Brak w/w zobowiązań.

49. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.

49.1. Zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2018 roku Grupy Kapitałowej wynosiły 3 762 tys. zł. Prezentowaną kwotę stanowią w całości zabezpieczenia dobrego wykonania umów. Grupa korzysta z gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych. Gwarancji bankowych udziela PKO BP S.A. w ramach posiadanego kredytu wielocelowego. Wartość tych gwarancji na dzień 31.12.2018 roku wyniosła 1 601 tys. zł. Ponadto na zabezpieczenie realizacji kontraktu z Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie gwarancji w kwocie 1 088 tys. zł. udzielił Alior Bank. Wartość gwarancji ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2018 roku wyniosła 1 072 tys. zł. Udziela ich T.U. Allianz Polska S.A. w ramach limitu gwarancyjnego do kwoty 3.000 tys. zł.

	31.12.2018	31.12.2017
Na rzecz jednostek powiązanych		
Na rzecz pozostałych jednostek	3 762	2 514
Udzielone gwarancje i poręczenia	3 762	2 514

49.2. Aktywa warunkowe.

W ewidencji pozabilansowej Grupy Kapitałowej brak aktywów warunkowych.

50. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zdarzenia dotyczące omawianego okresu nie ujęte w niniejszym sprawozdaniu mające wpływ na sytuację finansową Grupy.

51. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do ogłoszenia przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 24 kwietnia 2019 roku.

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

2018

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

Siedziba główna

ul. Skarżyńskiego 14, 31-866 Kraków
T +48 12 298 05 11

www.unima2000.pl
kontakt@unima2000.pl

Oddział Warszawa

Al. Jerozolimskie 151, 02-326 Warszawa
T +48 22 883 36 56

Biuro Wrocław

ul. Muchoborska 14, 54-424 Wrocław
T 693 811 815