

Sprawozdanie finansowe

UND_SKONSOLIDOWANY.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-03-20

KodSprawozdaniaSprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaW
Tysiacach**WariantSprawozdania**

1

Dane jednostki:

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

1A. Nazwa (firma), siedziba

Nazwa Firmy

UNITED SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M. ST. WARSZAWA

Gmina

M. ST. WARSZAWA

Miejscowość

M. ST. WARSZAWA

1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6420Z

1C. Identyfikator podatkowy NIP

5213603831

1D. Numer KRS

0000389467

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

NCF SPÓŁKA AKCYJNA

2B. Przedmiot działalności

7311Z

2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

JEDNOSTKA ZALEŻNA

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

UDZIAŁ W KAPITALE

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

art. 57 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości

5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

87

5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

N/D

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

United D.A.G. (SL) Limited Sierra Leone

5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

art. 57 ust 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości

5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

100

5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

N/D

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

BETA BIO TECHNOLOGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	art. 57 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości
5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	25
5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	N/D
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	NCF SPÓŁKA AKCYJNA
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
9. Założenie kontynuacji działalności	
9A. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	true
9B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej UNITED zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

<p>11B. zasady grupowania operacji gospodarczych</p>	<p>Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.</p> <p>Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.</p>
<p>11C. metody wyceny aktywów i pasywów</p>	<p>Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2</p>
<p>11D. dokonywania amortyzacji</p>	<p>Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2</p>
<p>11E. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2</p>
<p>11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych</p>	<p>Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2</p>
<p>11G. pozostałe</p>	<p>Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2</p>
<p>12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny</p>	<p>NIE WYSTĄPIŁO</p>
<p>13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</p>	<p>BIOERG S.A. akcje przeznaczone do zbycia; United D.A.G. (SL) Limited Sierra Leone - brak możliwości uzyskania danych szczegółowo opisane w raportach kwartalnych.</p>

	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa razem	32 816	34 854
A. Aktywa trwałe	10 318	10 681
I. Wartości niematerialne i prawne	9 372	9 430
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 372	9 430
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	258	429
1. Wartość firmy - jednostki zależne	258	429
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	345	497
1. Środki trwałe	345	497
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130	133
C. Urządzenia techniczne i maszyny	9	7
D. Środki transportu	204	355
E. Inne środki trwałe	2	2
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0
V. Inwestycje długoterminowe	305	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	305	0
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	305	0
1. - udziały lub akcje	305	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
D. w pozostałych jednostkach	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0

3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38	325
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	325
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	22 498	24 173
I. Zapasy	780	377
1. Materiały	1	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	330
5. Zaliczki na dostawy i usługi	779	47
II. Należności krótkoterminowe	6 813	10 192
1. Należności od jednostek powiązanych	5	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	5	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	6 808	10 192
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 474	6 199
1. - do 12 miesięcy	3 474	6 199
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59	170
C. inne	3 275	3 823
D. dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 322	13 565
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 322	13 565
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	11 852	11 852
1. - udziały lub akcje	11 852	11 852
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
B. w jednostkach stowarzyszonych	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
C. w pozostałych jednostkach	1 385	1 710
1. - udziały lub akcje	61	1 061
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	1 324	649

4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	85	3
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85	3
2. - inne środki pieniężne	0	0
3. - inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 583	39
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
Pasywa razem	32 816	34 854
A. Kapitał (fundusz) własny	22 740	23 991
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 722	20 722
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 613	6 613
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 344	-3 237
VII. Zysk (strata) netto	-1 251	-107
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Kapitały mniejszości	0	0
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 076	10 863
I. Rezerwy na zobowiązania	3 577	2 020
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 776	1 803
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
1. - długoterminowa	0	0
2. - krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	1 801	217
1. - długoterminowe	0	0
2. - krótkoterminowe	1 801	217
II. Zobowiązania długoterminowe	1 290	416
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	1 290	416
A. kredyty i pożyczki	1 089	0
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
C. inne zobowiązania finansowe	201	416
D. zobowiązania wekslowe	0	0
E. inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 624	6 135
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0

2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 624	6 135
A. kredyty i pożyczki	2 194	2 858
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
C. inne zobowiązania finansowe	111	0
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 141	903
1. - do 12 miesięcy	1 141	903
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
F. zobowiązania wekslowe	0	0
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	587	1 043
H. z tytułu wynagrodzeń	0	779
I. inne	591	552
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	585	2 292
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	585	2 292
1. - długoterminowe	0	0
2. - krótkoterminowe	585	2 292

	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 085	23 243
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 646	23 243
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	439	0
V. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	21 481	22 819
I. Amortyzacja	227	276
II. Zużycie materiałów i energii	785	824
III. Usługi obce	14 980	17 036
IV. Podatki i opłaty, w tym:	268	6
1. - podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	3 850	4 072
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	733	428
1. - emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	149	177
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	489	0
IX. Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	604	424
D. Pozostałe przychody operacyjne	465	141
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	44
II. Dotacje	0	79
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	465	18
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 050	246
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	473	0
III. Inne koszty operacyjne	577	246
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19	319
G. Przychody finansowe	158	88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	125	86
J. - od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	2
J. - w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	33	0
H. Koszty finansowe	897	159
I. Odsetki, w tym:	108	61
J. - dla jednostek powiązanych	0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0	0

J. - w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	110	0
IV. Inne	679	98
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-720	248
K. Odpis wartości firmy	172	172
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	172	172
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-892	76
O. Podatek dochodowy	359	183
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-1 251	-107

	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 251	-107
II. Korekty razem	1 372	-3 187
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	227	276
4. Odpisy wartości firmy	172	172
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	50	100
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-44
9. Zmiana stanu rezerw	1 556	238
10. Zmiana stanu zapasów	-679	11
11. Zmiana stanu należności	3 278	-5 979
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-958	-91
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 689	1 870
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	415	260
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	121	-3 294
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	179	253
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	55
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym	179	198
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
B. w pozostałych jednostkach	179	198
1. - zbycie aktywów finansowych	0	0
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0	0
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	179	198
4. - odsetki	0	0
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	730	432
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	134
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym	713	298
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
B. w pozostałych jednostkach	713	298
1. - nabycie aktywów finansowych	0	0
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	713	298
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-551	-179
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 763	2 946
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0

2. Kredyty i pożyczki	3 763	2 946
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	3 251	839
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 971	724
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	83
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	95	32
8. Odsetki	185	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	512	2 107
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	82	-1 366
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	82	-1 366
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	3	1 369
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	85	3
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	84	0

	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 991	20 965
1. - korekty błędów	0	0
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	23 991	20 965
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 722	20 722
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0	0
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 722	20 722
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 613	5 128
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	1 485
A. zwiększenie (z tytułu)	0	1 485
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
2. - podziału zysku (ustawowo)	0	0
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	1 485
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - pokrycia straty	0	0
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 613	6 613
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	7 516	7 516
B. zmniejszenie (z tytułu)	7 516	7 516
1. - zbycia środków trwałych	0	0
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 344	-3 237
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
1. - korekty błędów	0	0
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 344	3 237
1. - korekty błędów	0	0
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 344	3 237
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0

B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 344	3 237
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 344	-3 237
9. Wynik netto	-1 251	-107
A. zysk netto	0	0
B. strata netto	1 251	107
C. odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 740	23 991
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 740	23 991

Nazwa jednostki

UNITED SPÓŁKA AKCYJNA

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI			
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	+/-
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 085			0			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0	4
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	53	0	53	0	0	0	4
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0	0	0	0	0	4
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0	4
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	494	0	494	0	0	0	4
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	45	0	45	0	0	0	4
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	2
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0	0	0	0	0	4
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-690			0			
K. Podatek dochodowy	0			0			

1. Zasady rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej UNITED zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenione są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Wartości niematerialne - znak towarowy NCF S.A. na dzień objęcia kontroli nad jednostką zależną wycenione zostały w wartości godziwej wynikającej z wyceny rzeczoznawcy. Od tych wartości jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają odpisom amortyzacyjnym do momentu przekazania ich do użytkowania.

Wartość firmy

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej i inne inwestycje długoterminowe

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą pełną, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs Narodowego Banku Polskiego obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczala co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w niniejszym punkcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy lub wykazywane są proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody ujmuje się w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Stosownie do zapisów art. 4 ust 1b oraz art. 4 ust 2 znowelizowanej ustawy o rachunkowości oraz w celu zapewnienia prezentacji zdarzeń gospodarczych zgodnie z ich ekonomiczną treścią Grupa stosuje odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi w stosunku do wymogów ustawy o rachunkowości. Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o zmianie profilu działalności i przyjęciu nowej strategii, nowy profil działalności najbardziej odpowiadałby profilowi jednostki inwestycyjnej szerzej opisanej w MSSF 10. W związku z powyższym przychody z obrotu instrumentami finansowymi (inwestycjami krótko i długo terminowymi) prezentuje się w części rachunku zysków i strat oznaczonych literą A. Wprowadza się dodatkowy punkt oznaczony tytułowany „Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych”. Korespondujący z nimi koszt prezentuje się w pozycji B rachunku zysków i strat zatytułowanej „Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych”. Transakcje papierami wartościowymi nie są prezentowane w części G i H rachunku zysków i strat.

Grupa stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

2. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

W roku 2016 stosownie do zapisów art. 4 ust 1b oraz art. 4 ust 2 znowelizowanej ustawy o rachunkowości oraz w celu zapewnienia prezentacji zdarzeń gospodarczych zgodnie z ich ekonomiczną treścią Spółka stosuje odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi w stosunku do wymogów ustawy o rachunkowości. Zarząd Jednostki dominującej podjął decyzję o zmianie profilu działalności i przyjęciu nowej strategii, nowy profil działalności najbardziej odpowiadałby profilowi jednostki inwestycyjnej szerzej opisanej w MSSF 10. W związku z powyższym przychody z obrotu instrumentami finansowymi (inwestycjami krótko i długo terminowymi) prezentuje się w części rachunku zysków i strat oznaczonych literą A. Wprowadza się dodatkowy punkt oznaczony cyfrą rzymską V zatytułowany „Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych”. Korespondujący z nimi koszt prezentuje się w pozycji B rachunku zysków i strat i oznaczonej

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

cyfrą rzymską IX. zatytułowanej „Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych”. Transakcje papierami wartościowymi nie są prezentowane w części G i H rachunku zysków i strat.

3. *Przedstawienie stosowanych kryteriów włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

Podstawowym kryterium wyłączenia Bioerg S.A. ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej UNITED jest przeznaczenie wyżej wymienionych aktywów do zbycia w okresie 12 miesięcy od dnia nabycia.

United D.A.G. (SL) Limited jest wyłączony ze skonsolidowanego sprawozdania w związku treścią art. 57 ust 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł)

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
Polish American Investment Fund LLC	3 770 125	7 540 250	36,39%
Porozumienie Akcjonariuszy	519 113	1 038 226	5,01%
Pozostali	6 071 887	12 143 774	41,40%
Razem	10 361 125	20 722 250,0	100,0%

Kapitał akcyjny spółki dzieli się na 10 361 125 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2 zł każda. Akcje wyemitowane zostały w seriach od A do P. Kapitał akcyjny jest w pełni opłacony.

Emitent nie posiada akcji własnych, jednostki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

2. Wartość firmy (dane w zł)

Wartość firmy – NCF S.A.

cena nabycia udziałów/akcji	9 169 270,51	(a)
wartość kapitału własnego na dzień objęcia	8 310 597,98	(b)
wartość firmy na dzień objęcia kontroli	858 672,53	(c=a-b)

Wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów NCF S.A. ustalonych na dzień objęcia kontroli, a ceną nabycia akcji. Wycena do wartości godziwej aktywów a w szczególności wycena znaku towarowego NCF została przeprowadzona przez mgr inż. Bogusława Jastrzębskiego.

Wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat.

W roku 2019 dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 172 tys. zł. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące, zmniejszenia związane ze zbyciem akcji.

3. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Nie wystąpiły.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

Nie wystąpiły.

6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartości niematerialne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO 01.01.2019			10 095		10 095
BZ 31.12.2019			10 095		10 095
Umorzenie					
BO 01.01.2019			-665		-665
Amortyzacja za okres			-58		-58
BZ 31.12.2019			-723		-723
Odpisy aktualizujące					
BO 01.01.2019					
BZ 31.12.2019					
Wartość netto					
BO 01.01.2019			9 430		9 430
BZ 31.12.2019			9 372		9 372

Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2019		134	12	404	4	554
Zwiększenia nabycia		12	5			17
Zmniejszenia rozchód						
BZ 31.12.2019		146	17	404	4	571
Umorzenie						
BO 01.01.2019		-1	-5	-49	-2	-57
Amortyzacja za okres		-15	-3	-151		-169
BZ 31.12.2019		-16	-8	-200	-2	-226
Odpisy aktualizujące						
BO 01.01.2019						
BZ 31.12.2019						
Wartość netto						
BO 01.01.2019		133	7	355	2	497

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

BZ 31.12.2019		130	9	204	2	345
---------------	--	-----	---	-----	---	-----

Inwestycje długoterminowe: wykazana w bilansie wartość inwestycji długoterminowych dotyczy ujętych w jednostce zależnej akcji spółki notowanej na GPW. Stan na początek 0 zwiększenia z tytułu nabycia 1 000 tys. zł odpis aktualizujący 695 tys. zł.

7. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

Jednostka zależna dokonała odpisu aktualizującego wartość posiadanych inwestycji długoterminowych a dotyczących spółki notowanej na GPW.

8. Kwota zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

9. Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy

Nie wystąpiły.

10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka zależna użytkuje 4 samochody na podstawie umów najmu.

11. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przysługują

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Na saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wchodzi:

1. Rezerwa związana z wyceną do wartości godziwej na dzień objęcia kontroli znaku towarowego NCF S.A. wyniosła 1 763 tys. zł.
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzona w jednostce zależnej w kwocie 2 tys. zł,
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzona w jednostce dominującej w kwocie 11 tys. zł.

13. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ;

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

W bieżącym roku grupa dokonała odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 473 tys. zł.

14. Podział zobowiązań długoterminowych

	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Razem
powyżej 1 roku do 3 lat	1 089	201	1 290
powyżej 3 do 5 lat			
powyżej 5 lat			
	1 089	201	1 290

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Nie wystąpiły.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

17. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Ubezpieczenia	7	9
Koszty do refakturowania	188	
Pozostałe	1 388	30
RAZEM	1 583	39

Inne rozliczenia międzyokresowe występują wyłącznie w jednostce zależnej

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

18. W przypadku gdy składnik majątku aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostanie zaprezentowane w informacji dodatkowej

Nie występuje.

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – w aktywach bilansu zaprezentowano wartość niematerialną – znak towarowy NCF S.A. wyceniony w wartości godziwej.

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów dotyczą wyłącznie jednostki zależnej, która realizuje wyłączenie sprzedaż krajową.

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Działalność zaniechana nie wystąpiła.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	NCF	UNITED	korekty	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący				

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie				
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	79	280		359
Razem	79	280		359

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe dotyczą wyłącznie jednostki zależnej.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Kursy EUR przyjęte do wyceny	31.12.2019	31.12.2018
Bilans	4,2585	4,3000
Rachunek zysków i strat	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Rachunek zysków i strat	4,3018	4,2669

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

V. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej UNITED

2. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

W roku 2019, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązаныmi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązаныmi wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnienie

Osoby zatrudnione występują wyłącznie w jednostce zależnej NCF S.A. Według stanu na 31.12.2019 w NCF S.A. zatrudnionych było 20 osób na podstawie umów o pracę oraz 96 na podstawie umów cywilnoprawnych.

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia dla Zarządu wypłacane są wyłącznie w spółce zależnej (w tys. zł)

Zarząd	370
Rada Nadzorcza	0

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 wyniosło 19 tys. zł netto, na które składało się wynagrodzenie za badanie jednostki dominującej 9 tys. zł oraz wynagrodzenie za badanie spółki zależnej 10 tys. zł.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

g). nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Inne transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.

Jan Karaszewski

Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.

w imieniu której działa

Piotr Janaszkiwicz – Prezes Zarządu

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

Warszawa, dnia 20 marca 2020 r.