



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ UNITED**

**ZA OKRES
od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku**

Obejmujące:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje na temat jednostki dominującej – UNITED S.A.

Adres siedziby:

**ul. Bekasów 74
02-803 Warszawa**

Siedziba sądu: **Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

Data: **20.06.2011**

Numer rejestru: **000389467**

Przedmiotem działalności Spółki w okresie zakończonym 31 grudnia 2018 roku była działalność inwestycyjna.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

LP	Nazwa i siedziba spółki	Udział w kapitale	Udział w głosach	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego
1	NCF Spółka Akcyjna Warszawa – jednostka zależna	100%	100%	Działalność agencji reklamowych	100,0 tys. zł

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Objęcie skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym NCF S.A. wynika z posiadania 100% udziałów w kapitale akcyjnym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

LP	Nazwa i siedziba spółki	Udział w kapitale	Udział w głosach	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego
1	BETA BIO TECHNOLOGY Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona z BIOERG S.A. – jednostka stowarzyszona	25%	25%	Działalność w zakresie biotechnologii	1 000,0 tys. zł

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

5. *Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

LP	Nazwa i siedziba spółki	Udział w kapitale	Udział w głosach	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego
1	BIOERG S.A. Warszawa – jednostka zależna	83%	83%	Działalność biotechnologiczna	10 169 tys. zł
2	United D.A.G. (SL) Limited Sierra Leone – jednostka zależna	100%	100%	B/D	B/D
3	BETA BIO TECHNOLOGY Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona z BIOERG S.A. – jednostka stowarzyszona	25%	25%	Działalność w zakresie biotechnologii	1 000,0 tys. zł

BIOERG S.A. jest wyłączony ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z przeznaczeniem do zbycia w okresie 12 miesięcy od dnia nabycia (art. 57 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). W związku z niewłączeniem BIOERG S.A. do sprawozdania finansowego nie włączono również BETA BIO Technology Sp. z o.o.

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

6. *Wskazanie czasu trwania jednostek powiązanych*

Czas trwania jednostek powiązanych nie został określony.

7. *Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe UNITED obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

8. *Sprawozdania łączne*

Sprawozdanie jednostki dominującej oraz jednostki zależne nie obejmują danych łącznych.

9. *Założenie kontynuacji działalności gospodarczej*

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. W razie wystąpienia niekorzystnych zdarzeń stanowiących zagrożenie dla kontynuacji działalności przez spółki zależne, Zarząd jest gotów przedsięwziąć środki zaradcze w postaci dokapitalizowania lub połączenia zagrożonej spółki z podmiotem będącym w lepszej kondycji finansowej.

10. *Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej*

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany w strukturze grupy kapitałowej.

11. 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
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 przeznaczała 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
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.

12. 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
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.

13. 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

Skonsolidowany bilans (dane w tys. zł)

Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 681	11 093
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 430	9 551
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	9 430	9 551
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	429	601
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	429	601
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	497	519
1.	Środki trwałe	497	519
	<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>		
	<i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	133	
	<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	7	10
	<i>d) środki transportu</i>	355	506
	<i>e) inne środki trwałe</i>	2	3
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe		97
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		97
	<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</i>		97
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		97
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<i>b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</i>		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<i>c) w pozostałych jednostkach, w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
	- udziały lub akcje		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<i>d) w pozostałych jednostkach</i>		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	325	325
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325	325
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	24 173	19 920
I.	Zapasy	377	388
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	330	330
5.	Zaliczki na dostawy	47	58
II.	Należności krótkoterminowe	10 192	4 421
1.	Należności od jednostek powiązanych		
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 192	4 421
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	6 199	3 621
	- do 12 miesięcy	6 199	3 621
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	170	100
	<i>c) inne</i>	3 823	700
	<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 565	14 902
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 565	14 902
	<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i>	11 852	11 852
	- udziały lub akcje	11 852	11 852
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i>		
	- udziały lub akcje		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	1 710	1 681
	- udziały lub akcje	1 061	1 001
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	649	680
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	3	1 369
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	1 369
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39	209
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	34 854	31 013

Lp.	Pozycja	31.12.2018	31.12.2017
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 991	24 098
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 722	20 722
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 613	5 128
	- nadwyżka ze sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 237	-3 237
VII.	Zysk (strata) netto	-107	1 485
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	Kapitał mniejszości		
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 863	6 915
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 020	1 782
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 803	1 782
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	217	
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	217	
II.	Zobowiązania długoterminowe	416	504
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

3.	Wobec pozostałych jednostek	416	504
	<i>a) kredyty i pożyczki</i>		
	<i>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	<i>c) inne zobowiązania finansowe</i>	416	504
	<i>d) zobowiązania weksłowe</i>		
	<i>e) inne</i>		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 135	4 038
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 135	4 038
	<i>a) kredyty i pożyczki</i>	2 858	812
	<i>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	<i>c) inne zobowiązania finansowe</i>		
	<i>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	903	1 542
	- do 12 miesięcy	903	1 542
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>e) zaliczki otrzymane na dostawy</i>		
	<i>f) zobowiązania weksłowe</i>		
	<i>g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	1 043	1 118
	<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	779	13
	<i>i) inne</i>	552	553
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 292	591
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 292	591
	- długoterminowe		16
	- krótkoterminowe	2 292	575
	PASYWA RAZEM	34 854	31 013

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
		skonsolidowany	skonsolidowany
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	23 243	25 530
	<i>- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</i>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	23 243	21 966
II.	Zmiana stanu produktów		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.		16
V.	Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych		3 548
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	22 819	23 978
I.	Amortyzacja	276	274
II.	Zużycie materiałów i energii	824	581
III.	Usługi obce	17 036	13 699
IV.	Podatki i opłaty <i>- podatek akcyzowy</i>	6	7
V.	Wynagrodzenia	4 072	4 873
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia <i>- emerytalne</i>	428	391
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	177	317
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		11
IX.	Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych		3 825
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	424	1 552
D.	Pozostałe przychody operacyjne	141	704
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44	
II.	Dotacje	79	79
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	18	625
E.	Pozostałe koszty operacyjne	246	184
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	246	184
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	319	2 072
G.	Przychody finansowe	88	247
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II.	Odsetki, w tym:	86	238
	<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w	2	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

	tym:		
	- od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		10
H.	Koszty finansowe	159	130
I.	Odsetki, w tym:	61	130
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	98	
<i>I.</i>	<i>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</i>		
<i>J.</i>	<i>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G- H+/-I)</i>	248	2 189
K.	Odpis wartości firmy	172	172
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	172	172
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy		
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne		
<i>M.</i>	<i>Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</i>		
<i>N.</i>	<i>Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)</i>	76	2 017
O.	Podatek dochodowy	183	533
<i>P.</i>	<i>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</i>		
<i>R.</i>	<i>Zyski (straty) mniejszości</i>		
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-107	1 485

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 965	20 965
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	20 965	20 965
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 722	20 722
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- wydziału emisji (emisji akcji)		
	- wydziału udziałów		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (umorzenia akcji)		
	- korekty konsolidacyjne		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 722	20 722
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 128	3 748
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 485	1 380
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 485	1 380
	- emisja akcji		
	- z podziału zysku	1 485	1 380
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- koszty emisji akcji		
	- korekta konsolidacyjne		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 613	5 128
	Kapitał pokrywający akcje własne		
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a)	zwiększenie (z tytułu)	7 516	7 516
	- zmiany cen rynkowych akcji		
	-korekty konsolidacyjne	7 516	7 516
b)	zmniejszenie (z tytułu)	7 516	7 516
	- zbycia środków trwałych		
	- zmiany cen rynkowych akcji		
	-korekty konsolidacyjne	7 516	7 516
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	Emisja akcji		
	- wkład komplementariusza		
	- korekty konsolidacyjne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- przeniesienia równowartości akcji własnych na kapitał podstawowy		
	- przeniesienie		
	- korekty konsolidacyjne		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

7.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
	<i>Zmiana</i>		
7.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 237	-3 498
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	- Pozostałe		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- przeniesienie wyniku finansowego		
	- pozostałe		
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 237	-3 498
	- korekty błędów podstawowych		
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 237	-3 498
a)	zwiększenie (z tytułu)		268
	- wynik finansowy roku 2012		
	-podział wyniku		268
b)	zmniejszenie (z tytułu)		7
	- wynik finansowy roku 2012		
	inne		7
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 237	-3 237
8.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 237	-3 237
9.	wynik netto	-107	1 485
a)	Zysk netto	-107	1 485
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 991	24 098

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

		01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-107	1 482
II.	Korekty razem	-3 187	-1 273
1.	Zysk (strata) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	276	274
4.	Odpisy wartości firmy	172	172
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	100	10
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-44	
9.	Zmiana stanu rezerw	238	814
10.	Zmiana stanu zapasów	11	-51
11.	Zmiana stanu należności	-5 979	-316
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-91	-3 031
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 870	776
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	260	79
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 294	209
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	253	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	198	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	198	
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	198	
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	432	1 098
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134	7
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	298	1 091
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	298	1 091
	- nabycie aktywów finansowych		1 020
	- udzielone pożyczki długoterminowe	298	70
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

5.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-179	-1 098
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	2 946	1 898
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 946	3 173
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		-1 275
II.	Wydatki	839	1 012
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	724	891
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	83	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	32	84
8.	Odsetki		37
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 107	886
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-1 366	-3
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 366	-3
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 369	1 372
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3	1 369

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
JK INVEST LLC	1 179 850	2 359 700,0	11,4%
Polish American Investment Fund	1 036 110	2 072 220,0	10,0%
Delmont Capital LLC	715 773	1 431 546,0	6,9%
Pozostali	7 429 392	14 858 784,0	71,7%
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 2018 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

Nie wystąpiły.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

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			10 095		10 095
BO 01.01.2018					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód			10 095		10 095
BZ 31.12.2018			10 095		10 095
Umorzenie					
BO 01.01.2018			-544		-544
Amortyzacja za okres			-121		-121
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
BZ 31.12.2018			-665		-665
Odpisy aktualizujące					
BO 01.01.2018					
Zwiększenia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia					
BZ 31.12.2018					
Wartość netto					
BO 01.01.2018			9 551		9 551
BZ 31.12.2018			9 430		9 430

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

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 01.01.2018			12	403	4	419
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia		134				134
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
BZ 31.12.2018		134	12	403	4	553
Umorzenie						
BO 01.01.2018			-2	-33	-2	-37
Amortyzacja za okres		-1	-3	-15		-19
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
BZ 31.12.2018		-1	-5	-48	-2	-56
BO 01.01.2018						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						
BZ 31.12.2018						
Wartość netto						
BO 01.01.2018			10	370	2	382
BZ 31.12.2018		133	7	355	2	497

Inwestycje długoterminowe: udziały i akcje nie wystąpiły.

7. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

Nie wystąpiły.

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 przyznają

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 utworzenie 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 23 tys. zł,
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzona w jednostce dominującej w kwocie 17 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 ;

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2018		17
Zwiększenia		97
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		17
B.Z. 31.12.2018		97

14. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań jednostki zależnej z tytułu leasingu – są one wymagalne do 5 lat.

- zobowiązania od 1 roku do 3 lat kwota 416 tys. zł.

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

	31.12.2018	31.12.2017
Ubezpieczenia	9	11
Koszty do refakturowania w latach następnych		199
Pozostałe	30	
	39	210

Inne rozliczenia międzyokresowe występują wyłącznie w jednostce zależnej

	31.12.2018	31.12.2017
dotacja	16	79
przychody przyszłych okresów zaliczki	2 276	496
	2 292	575

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
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	01.01.2018 - 31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	162		162
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie			
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	21		21
Razem	183		183

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

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	31.12.2018	31.12.2017
Bilans	4,3000	4,4240
Rachunek zysków i strat	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Rachunek zysków i strat	4,2669	4,3757

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.

2. Informacje o:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej UNITED

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 2018, 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 31.12.2018 w NCF S.A. zatrudnionych było 21 osób na podstawie umów o pracę oraz 172 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	23
Rada Nadzorcza	

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 2018 wyniosło 17 tys. zł netto, na które składało się wynagrodzenie za badanie jednostki dominującej 8 tys. zł oraz wynagrodzenie za badanie spółki zależnej 9 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 21 marca 2019 r.