

Raport roczny za 2011 rok

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011

Spis treści

I.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku [układ kalkulacyjny].	4
II.	Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku.....	5
III.	Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.	7
IV.	Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku metoda pośrednia.	9
V.	Wybrane dane finansowe.	11

Indeks not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

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

**I. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku
[układ kalkulacyjny].**

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 do
31.12.2011**

		01.01.2011 31.12.2011	01.01.2010 31.12.2010 * dane po przekształceniu
	Nota		
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	6	25 825	21 223
Przychody ze sprzedaży produktów		24 453	20 123
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 372	1 100
Koszt własny sprzedaży	6	19 640	15 767
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		18 664	14 965
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		976	802
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 185	5 456
Koszty sprzedaży		771	1 085
Koszty ogólnego zarządu		4 412	4 581
Pozostałe przychody operacyjne		573	1 090
Pozostałe koszty operacyjne		981	1 409
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		594	-529
Przychody finansowe		694	659
Koszty finansowe		276	219
Zysk ze sprzedaży udziałów			
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-10	0
Zysk (strata) brutto		1 002	-89
Podatek dochodowy	10	97	-185
część bieżąca		203	144
część odroczone		-106	-329
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		905	96
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		905	96
Przypisany :			
- akcjonariusze jednostki dominującej		905	91
- udziałom niesprawnym kontroli		0	5
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)		2 735 500	2 698 477
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej		0,33	0,03
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej			

Kraków, 01.03.2012

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kniszner

V-CE PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Magdalena Kniszner

V-CE PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Sikora

*Noty 2.6,15.3,16.1

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres
od 01.01.2011 do 31.12.2011**

	Nota	31.12.2011	31.12.2010* dane po przekształceniu
Zysk netto za okres		905	96
Wycena śr. trwałych powyżej ceny zakupu		208	130
Podatek odroczony od wyceny środków trwałych		-31	-44
Przeniesienie na wynik skutków wyceny śr. trwałych pow. wartości zakupu		-42	
Wycofanie odpisu aktualizującego udziały			133
Przeniesione na wynik skutki wyceny aktywów fin. dost. do sprzed.			
Całkowity dochód netto za okres		1 040	315
Przypadający :			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 040	310
Akcjonariuszom posiadającym udziały niedające kontroli		0	5

Kraków, 01.03.2012

***Noty 2.6,15.3,16.1**

CZŁONEK ZARZĄDU GŁÓWNY KSIĘGOWY	PREZES ZARZĄDU mgr inż. Krzysztof Kniszner	V-CE PREZES ZARZĄDU mgr inż. Magdalena Kniszner
mgr Jolanta Matczuk	V-CE PREZES ZARZĄDU mgr inż. Krzysztof Sikora	

II. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2011 roku	Nota	31.12.2011	31.12.2010* dane po przekształceniu
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)			
1.Rzeczowe aktywa trwałe	16	6 285	6 005
2.Nieruchomości inwestycyjne	17	0	0
3.Wartość firmy jednostek podporządkowanych	18	5 726	5 890
2.Inne wartości niematerialne i prawne	19	1 122	1 301
4.Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	21	460	0
6.Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
7.Pozostałe aktywa finansowe	23	0	0
8.Podatek odroczony	10	784	603
9.Pozostałe aktywa trwałe	24	59	100
		14 436	13 899
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		0	
1.Zapasy	25	2 000	1 216
2.Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	5 267	6 731
3. Rozliczenia międzyokresowe	24	179	289
4.Bieżące aktywa podatkowe	10	0	94

5. Pozostałe aktywa finansowe	23	0	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46	4 807	3 067
		12 253	11 397
Suma aktywów		26 689	25 296

PASYWA

I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego

1. Kapitał podstawowy	28	2 735	2 735
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	28	9 345	9 351
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	29	723	772
5. Kapitał z aktualizacji	29	325	190
6. Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	29	3 682	3 645
7. Zyski zatrzymane	30	237	-463
		17 047	16 230

II. Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli

Kapitał własny razem		-1	-50
		17 046	16 180

III. Zobowiązania długoterminowe

1. Kredyty i pożyczki długoterminowe	32	824	989
2. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	34	268	0
3. Rezerwy	35	4	4
4. Przychody przyszłych okresów	41	265	684
5. Pozostałe zobowiązania	36	0	0
4. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	287	181
		1 648	1 858

IV. Zobowiązania krótkoterminowe

1. Kredyty i pożyczki	32	184	166
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	37	6 429	5 079
3. Pozostałe zobowiązania finansowe	34	185	212
4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze		0	0
5. Przychody przyszłych okresów	41	523	1 531
6. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	10	42	0
7. Rezerwy	35	632	270
		7 995	7 258

Suma zobowiązań		9 643	9 116
-----------------	--	-------	-------

Suma pasywów		26 689	25 296
---------------------	--	---------------	---------------

Kraków, 01.03.2012

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kniszner

V-CE PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Magdalena Kniszner

V-CE PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Sikora

*Noty 2.6, 15.3, 16.1

III. Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2011	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow.ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe na zakup akcji własnych	Kapitał z aktu. wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr. trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2011* dane po przekształceniu	2 735	772	9 351	3 645	0	190	-463	16 503	-50	16 453
Zysk za okres							905	905		905
Inne całkowite dochody						135		135	0	135
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	135	905	1 040	0	1 040
Emisja nowych akcji			-6					-6		-6
Wypłata nagrody dla Zarządu							-205	-205		-205
Wypłata dywidendy przez spółki zależne								0		0
Korekta kapitału z wyceny akcji własnych				83				83		83
Wypłata dywidendy				-46				-46		-46
Korekta kapitałów z tytułu zakupu udziałów spółki zależnej		-49						-49	49	0
Na dzień 31.12.2011	2 735	723	9 345	3 682	0	325	237	17 047	-1	17 046

Kraków, 01.03.2012

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kniszner

V-CE PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Magdalena Kniszner

V-CE PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Sikora

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMA za okres zakończony 31.12.2011 roku sporządzony
w tysiącach złotych polskich

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2010-dane po przekształceniu	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow.ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe na zakup akcji własnych	Kapitał z aktu. wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr.trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2010	2 686	572	9 150	3 777	-133	104	2 217	18 373	0	18 373
Zysk za okres							91	91	5	96
Inne całkowite dochody					133	86		219	0	219
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	133	86	91	310	5	315
Emisja nowych akcji	49		201					250		250
Wypłata nagrody dla Zarządu							-294	-294		-294
Wypłata dywidendy przez jednostki zależne		200					-200	0		0
Zakup akcji własnych				-132				-132		-132
Wypłata dywidendy							-495	-495		-495
Korekta kapitałów z tytułu włączenia do konsolidacji							-1 782	-1 782	-55	-1 837
Na dzień 31.12.2010	2 735	772	9 351	3 645	0	190	-463	16 230	-50	16 180

*Noty 2.6,15.3,16.1

Kraków, 01.03.2012

	PREZES ZARZĄDU	V-CE PREZES ZARZĄDU
	mgr inż. Krzysztof Kniszner	mgr inż. Magdalena Kniszner
CZŁONEK ZARZĄDU GŁÓWNY KSIĘGOWY		
mgr Jolanta Matczuk	V-CE PREZES ZARZĄDU	
	mgr inż. Krzysztof Sikora	

IV. Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku metoda pośrednia.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011

	Nota	31.12.2011	31.12.2010* dane po przekształceniu
Działalność operacyjna			
Zysk (strata) brutto		1 002	-89
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto		2 923	1 124
1. Amortyzacja		1 210	1 213
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		98	110
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		2	-5
5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		164	
6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych			342
7. Inne korekty		228	-2 046
8. Zmiana stanu rezerw		377	-307
9. Zmiana stanu zapasów		-877	168
10. Zmiana stanu należności		1 461	2 414
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		1 781	-240
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 454	-175
13. Zapłacony podatek dochodowy		-67	-350
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		3 925	1 035
Działalność inwestycyjna			
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych		8	11
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne			
3. Z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-918	-500
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-162	
4. Inne wydatki inwestycyjne		-470	
3. Nabycie jednostek zależnych			
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-1 542	-489
Działalność finansowa			
1. Wpływy netto z emisji akcji		-6	48
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Pozostałe wpływy finansowe		91	557
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-46	-151
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			-495
3. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		-205	-628
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-166	-166
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-213	-245
7. Zapłacone odsetki		-98	-119
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-643	-1 199
Przepływy pieniężne netto, razem za okres		1 740	-653
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych		1 740	-653

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		3 067	3 720
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	46	4 807	3 067

Kraków, 01.03.2012

	PREZES ZARZĄDU	V-CE PREZES ZARZĄDU
CZŁONEK ZARZĄDU	mgr inż. Krzysztof Kniszner	mgr inż. Magdalena Kniszner
GŁÓWNY KSIĘGOWY		
mgr Jolanta Matczuk	V-CE PREZES ZARZĄDU	
	mgr inż. Krzysztof Sikora	

*Noty 2.6,15.3,16.1

V. Wybrane dane finansowe.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12 2010	01.01-31.12. 2011	01.01-31.12 2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 825	21 223	6 238	5 300
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	594	-529	143	-132
III. Zysk (strata) brutto	1 002	-89	242	-22
IV. Zysk (strata) netto	905	91	219	23
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 925	1 035	948	258
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 542	-489	-372	-122
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-643	-1 199	-155	-299
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 740	-653	420	-163
IX. Aktywa, razem	26 689	25 296	6 043	6 387
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 643	9 116	2 183	2 302
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 648	1 858	373	469
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	7 995	7 258	1 810	1 803
XIII. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	17 047	16 230	3 860	4 098
XIV. Kapitał zakładowy	2 735	2 735	619	691
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 735 500	2 735 500	2 735 000	2 735 000
XVI. Średnioważona liczba akcji (w szt.)	2 735 500	2 698 477	2 735 500	2 698 477
XVII. Kapitały mniejszości				
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,33	0,03	0,08	0,01
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	6,23	5,93	1,41	1,53
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	6,23	6,01	1,41	1,52
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,19	0,18	0,04	0,05

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

- 31 grudnia 2011 – 4,4168 PLN / EURO (tabela 252/A / NBP)

- 31 grudnia 2010 – 3,9603 PLN / EURO (tabela 255/A / NBP)

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

- rok 2011 – 4,1401 PLN / EURO

- rok 2010 – 4,0044 PLN / EURO

Kraków, 01.03.2012

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kniszner

V-CE PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Sikora

V-CE PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Magdalena Kniszner

Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 roku.

1. Informacje ogólne.

1.1. Informacje o jednostce dominującej.

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

NIP 677-20-87-174

REGON 351570688

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

Działalność: Unima 2000 działa w branży technologii teleinformatycznych projektując, dostarczając i integrując środowiska telekomunikacyjne i teleinformatyczne w przedsiębiorstwach. Szczególne miejsce w ofercie Unima 2000 zajmują zaawansowane systemy telekomunikacyjne w tym rozwiązania IP oraz aplikacje wsparcia sprzedaży (Call Center , Contact Center). Firma dostarcza technologie i aplikacje dla tej branży. Spółka opracowuje koncepcje i projekty zaawansowanych systemów teleinformatycznych następnie samodzielnie je dostarcza i wdraża. Zapewnia również rozbudowany pakiet usług serwisowych i szkolenia techniczne personelu klienta.

UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. prowadzi działalność od 1.10.2004. Jest prawnym następcą spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, która z datą 1.10.2004 roku została przekształcona w spółkę akcyjną. Czas trwania działalności spółki dominującej jest nieograniczony.

Skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej na dzień 31.12.2011 :

Zarząd:

- | | |
|-------------------------|--------------------|
| 1. Krzysztof Kniszner | Prezes Zarządu |
| 2. Magdalena Kniszner | Wiceprezes Zarządu |
| 3. Krzysztof Sikora | Wiceprezes Zarządu |
| 4. Konrad Kosierkiewicz | Członek Zarządu |

Rady Nadzorcza:

- | | |
|------------------------|----------------------------------|
| 1. Zbigniew Pietroń | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Adam Bodzoń | - Członek Rady Nadzorczej |
| 3. Elżbieta Zalecińska | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Sławomir Jarosz | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Sławomir Kamiński | - Członek Rady Nadzorczej |

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

- | | |
|-----------------------|--------------------|
| 5. Krzysztof Kniszner | Prezes Zarządu |
| 6. Magdalena Kniszner | Wiceprezes Zarządu |
| 7. Krzysztof Sikora | Wiceprezes Zarządu |
| 8. Jolanta Matczuk | Członek Zarządu |

Rady Nadzorcza:

- | | |
|---------------------|----------------------------------|
| 6. Zbigniew Pietroń | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 7. Adam Bodzoń | - Członek Rady Nadzorczej |

8.	Elżbieta Zalecińska	- Członek Rady Nadzorczej
9.	Sławomir Jarosz	- Członek Rady Nadzorczej
10.	Sławomir Kamiński	- Członek Rady Nadzorczej

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Akcjonariusz	stan na 31.12.2011		
	<u>ilość akcji</u>	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA
Magdalena Kniszner	659 384	24,1	31,46
Krzysztof Kniszner	655 375	23,96	31,36
Cezary Gregorczyk	260 000	9,5	6,8
Pozostali	1 160 741	42,44	30,38
Razem	2 735 500	100	100

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej.

Na dzień bilansowy w skład grupy kapitałowej Unima wchodzi Unima 2000 S.A. jako podmiot dominujący oraz 3 spółki zależne i 1 spółka stowarzyszona. Dodatkowe informacje na temat jednostek podporządkowanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały zamieszczone w Notach 20, 21 oraz 22.

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

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.

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

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

2.1. Oświadczenie o zgodności.

Sprawozdanie skonsolidowane grupy kapitałowej UNIMA2000 sporządzone na dzień 31.12.2011 roku zawiera dane jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. oraz dane spółek zależnych podlegających konsolidacji. Dane porównywalne stanowią dane grupy kapitałowej na dzień 31.12.2010 roku. Niniejsze skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31.12.2011 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Jednostkowe sprawozdanie spółki dominującej jak i jednostkowe sprawozdania spółek zależnych sporządzone zostały wg Polskich Zasad Rachunkowości na ten sam dzień bilansowy tj. 31.12.2011 roku.

Ujawnienia wymagane przez MSSF 1 oraz MSR 34 dotyczące przekształcenia sprawozdań sporządzanych dotychczas zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz zakresu ujawnień zostały przedstawione w sprawozdaniu za I kwartał 2007, które po raz pierwszy sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz interpretacjami opublikowanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Konieczne korekty z tytułu zastosowania po raz pierwszy MSSF/MSR zostały zaprezentowane w sprawozdaniu za I kwartał 2007 roku. Ponadto Zarząd zdecydował o prezentacji koniecznych korekt oraz przekształconego bilansu i uzgodnienia kapitałów własnych na dzień przejścia na MSSF/MSR tj. 01.01.2006 również w sprawozdaniu rocznym za okres zakończony 31.12.2007 roku.

2.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR). W związku z przyjętą polityką wprowadzania i stosowania standardów grupa nie szacuje i nie prezentuje wpływu niezatwierdzonych i nieobowiązujących regulacji.

2.3. Standardy zastosowane po raz pierwszy.

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

Żaden z zastosowanych po raz pierwszy standardów nie ma wpływu na wartości wykazane w sprawozdaniu za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

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

Następujące nowe i zmienione MSSF zostały zastosowane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zastosowanie poniższych nowych i zmienionych MSSF nie miało znaczącego wpływu na wartości wykazane w okresie bieżącym oraz w przeszłości, jednak może mieć wpływ na rozliczanie przyszłych transakcji lub umów.

MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” - Zmiany wprowadzają częściowe zwolnienia dla jednostek powiązanych z rządem. Dotychczasowo, jeżeli jednostka jest kontrolowana lub pozostająca pod znaczącym wpływem rządu, była obowiązana ujawnić wszelkie transakcje z innymi jednostkami kontrolowanymi lub pozostającymi pod znaczącym wpływem tego samego rządu. Zmodyfikowany standard w dalszym ciągu wymaga ujawnienia informacji, które są istotne dla użytkowników sprawozdań finansowych, ale eliminuje wymóg ujawniania informacji jeżeli koszty uzyskania takich informacji przewyższają korzyści jakie mogą uzyskać użytkownicy sprawozdań finansowych. RMSR również dokonała doprecyzowania definicji i usunęła nieścisłości. Ponadto zmianie uległa definicja jednostki powiązanej.

MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” - Zmiany dotyczą sposobu klasyfikacji emisji praw poboru (praw, opcji, warrantów), które są wyrażone w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Poprzedni standard wymagał ujmowania takich praw poboru jako zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych. Zmiany wymagają, aby takie prawa poboru, po spełnieniu określonych warunków, były klasyfikowane jako kapitał własny niezależnie od waluty, w której wyrażone jest rozliczenie tych praw.

MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - ograniczone zwolnienie jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z ujawniania informacji porównawczych zgodnie z MSSF 7. Zmiany te zwalniają jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy z dodatkowych ujawnień danych porównawczych określonych przez zmiany do MSSF 7 „Podniesienie jakości ujawnianych informacji dotyczących instrumentów finansowych” wydane w marcu 2009 roku. **Doroczne Poprawki do MSSF(2010)** z maja 2010 roku obejmujące MSSF 1, MSSF 3, MSSF 7, MSR 1, MSR 27, MSR 34, KIMSF 13 Procedura dorocznych poprawek do MSSF skierowana była na doprecyzowanie słownictwo i rozwiązanie niezgodności.

KIMSF 14 „MSR 19 - Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” - przedpłaty w ramach minimalnych wymogów finansowania. Poprzednia wersja interpretacji w pewnych okolicznościach nie dopuszczała ujmowania przez jednostki wymogów minimalnego finansowania jako składnika aktywów. Dokonane poprawki usuwają ten problem. Interpretacja **KIMSF19 „Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych”**. Interpretacja ta doprecyzowuje wymogi określone przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w odniesieniu do sytuacji, kiedy jednostka

renegocjuje warunki zobowiązań finansowych z kredytodawcą oraz kredytodawca zgadza się przyjąć instrumenty kapitałowe w celu rozliczenia zobowiązań finansowych w całości lub częściowo.

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji.

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

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

Na dzień zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2011 nie zastosowano zatwierdzonej przez UE w dniu 22 listopada 2011 roku zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienia informacji” dotyczącej przeniesienia aktywów finansowych. Obowiązuje od okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 lub po tej dacie.

2.6. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2011 nie odbiegają od tych, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy Unima za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku, z wyjątkiem zastosowania wymienionych powyżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po 01.01.2010. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2011 wystąpiła konieczność wprowadzenia korekty błędów lat ubiegłych. Korekta dotyczy roku obrotowego zakończonego 31.12.2010. Dokonano odpisu aktualizującego rzeczowy majątek trwały (-342 tys. zł), skorygowano błędnie naliczoną amortyzację (123 tys. zł). Ponadto skorygowano koszty wytworzenia oraz zobowiązania (118 tys. zł) z tytułu kosztów, które zostały zaewidencjonowane po dacie zatwierdzenia sprawozdania do ogłoszenia a dotyczyły przychodu osiągniętego w 2010 roku. Na zyski zatrzymane odniesiono kwotę -273 tys. zł. Wpływ na wielkość zysku przypadającą na jedną akcję zaprezentowano w notce 15.3. Dane porównywalne za rok 2010 uwzględniają dokonanie korekty błędów z lat ubiegłych. Poniżej pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, które uległy przekształceniu

AKTYWA

I. Aktywa trwałe (długoterminowe)

1. Rzeczowe aktywa trwałe	-219
8. Podatek odroczone	64
Suma aktywów	-155

PASYWA

I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego

7. Zyski zatrzymane	-273
---------------------	------

IV. Zobowiązania krótkoterminowe

2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	118
Suma pasywów	-155

3. Stosowane zasady rachunkowości.

3.1. Kontynuacja działalności i podstawa sporządzenia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez grupę kapitałową UNIMA2000 w dającej się przewidzieć przyszłości. Według Zarządu spółki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez grupę kapitałową. Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej, natomiast skonsolidowany

rachunek przepływów metodą pośrednią. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone według zasady kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

3.2. Zasady konsolidacji.

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia. Jednostki zależne obowiązują zasady rachunkowości spójne z zasadami stosowanymi przez grupę. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządzane jest na dzień bilansowy oraz za okres obrotowy określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania stosuje się metodę konsolidacji, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań, dokonaniu włączeń oraz innych korekt. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej. Udziały nie sprawujące kontroli w aktywach netto konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Na udziały nie sprawujące kontroli składają się wartości udziałów na dzień połączenia jednostek gospodarczych oraz udziały mniejszościowe w zmianach w kapitale własnym poczynwszy od daty połączenia. Udziału niesprawujące kontroli mogą być początkowo wyceniane albo w wartości godziwej albo w proporcji do udziału w wartości godziwej nabywanych aktywów netto. Wybór jednej z w/w metod jest dostępny dla każdego połączenia jednostek gospodarczych. W okresach kolejnych wartość udziałów niesprawujących kontroli obejmuje wartość rozpoznana początkowo skorygowaną o zmiany wartości kapitału jednostki w proporcji do posiadanych udziałów. Całkowity dochód jest alokowany do udziałów niesprawujących kontroli nawet wtedy gdy powoduje postanie ujemnej wartości tych udziałów. Zmiany w udziale w jednostce zależnej nie powodujące utraty kontroli ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Wartości księgowe udziału Grupy jak i udziałów niesprawujących kontroli są odpowiednio modyfikowane w celu odzwierciedlenia zmian w strukturze udziału. Różnica pomiędzy wartością o jaką modyfikowane jest wartość udziałów mniejszości oraz wartością godziwą płatności otrzymanej lub przekazanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale własnym Grupy. W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: łączną wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej udziałów jednostki pozostających w Grupie oraz wartością księgową aktywów (łącznie z wartością firmy), zobowiązań i udziałów niesprawujących kontroli. Kwoty ujęte w stosunku do zbywanej jednostki, w innych składnikach całkowitego dochodu podlegają reklasyfikacji do rachunku zysków i strat. Wartość godziwa udziałów w jednostce pozostających w Grupie po zbyciu, uznawana jest za początkową wartość godziwą dla celów późniejszego ich ujmowania zgodnie z MSR 39, lub początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

3.3. Połączenia jednostek gospodarczych

Przejęcia jednostek i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę wycenia się w wartości godziwej stanowiącej zbiorczą sumę wartości godziwych na dzień przejęcia aktywów przekazanych przez Grupę, zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych .. Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” wycenia się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z wyjątkiem:

- aktywów trwałych (lub grup do zbycia) sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”, ujmowanych i wycenianych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.
- aktywów i zobowiązań wynikających z odroczonego podatku dochodowego, które ujmuje się i wycenia zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy”
- aktywów i zobowiązań związanych z umowami o świadczenia pracownicze ujmuje się i wycenia zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- zobowiązań lub instrumentów związanych z programem płatności rozliczanych na bazie akcji wycenia się zgodnie z MSSF 2 „Płatności na bazie akcji

Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki ujmowana jest jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto

jednostki, różnica ujmowana jest w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmuje się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Koszty bezpośrednio związane z przejęciem jednostek gospodarczych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

3.4. Inwestycje w jednostki stowarzyszone.

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

Udziały finansowe w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji gdy inwestycja jest przeznaczona do sprzedaży (MSSF 5). Inwestycje w podmiot stowarzyszony są wyceniane według ceny nabycia z uwzględnieniem zmian w udziale Spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonych o utratę wartości poszczególnych inwestycji. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy grupą a jednostką stowarzyszoną podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do poziomu posiadanego udziału

3.5. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia

Wspólne przedsięwzięcie jest to relacja umowna, na mocy której Grupa i inne strony podejmują działalność gospodarczą podlegającą wspólnej kontroli, a więc taką, w toku której strategiczne decyzje finansowe, operacyjne i polityczne wymagają jednogłośniego poparcia wszystkich stron sprawujących wspólnie kontrolę. Zobowiązania i koszty ponoszone bezpośrednio wskutek udziału we wspólnie kontrolowanych aktywach rozliczane są metodą memoriałową. Dochód ze sprzedaży lub wykorzystania udziału Grupy w produktach wytworzonych przez wspólnie kontrolowane aktywa oraz udział w kosztach wspólnego przedsięwzięcia ujmuje się w chwili wystąpienia prawdopodobieństwa uzyskania/przekazania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z odpowiednimi transakcjami, o ile da się je wiarygodnie wycenić. Wspólne przedsięwzięcia związane z utworzeniem oddzielnego podmiotu, w którym udziały mają wszyscy wspólnicy, określa się jednostkami podlegającymi wspólnej kontroli. Inwestycje Grupy w jednostkach podlegających wspólnej kontroli są ujmowane metodą konsolidacji proporcjonalnej, zgodnie, z którą proporcjonalny udział w aktywach, pasywach, przychodach i kosztach wspólnego przedsięwzięcia ujmowany jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wyjątek stanowią inwestycje, które zakwalifikowano jako przeznaczone do sprzedaży. Wówczas rozliczane są zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia udziałów Grupy w jednostce podlegającej wspólnej kontroli rozlicza się zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie określonymi w Nocie 3.6

3.6. Wartość firmy.

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

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

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

3.7. Ujęcie przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i stanowią należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą

3.7.1. Sprzedaż towarów.

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy do nich prawa własności.

3.7.2. Świadczenie usług.

Przychody z tytułu umów o świadczenie usług ujmowane są po określeniu stopnia zaawansowania realizacji danej umowy. Jeżeli efekt umowy o świadczenie usług można wiarygodnie oszacować, przychody i koszty ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy na dzień bilansowy. W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte. Koszty związane z umową ujmuje się jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione.

3.7.3. Tantiemy

Przychody z tantiem ujmuje się metodą memoriałową, zgodnie z treścią odnośnych umów.

3.7.4. Przychody z tytułu odsetek i dywidend.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa akcjonariuszy do ich otrzymania.

3.8. Leasing.

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

3.8.1. Grupa jako leasingodawca.

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

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

3.8.2. Grupa jako leasingobiorca.

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

3.9. Waluty obce.

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

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

3.10. Koszty finansowania zewnętrznego.

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

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

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do:

- aktywów wycenianych w wartości godziwej, oraz
- zapasów wytwarzanych w znaczących ilościach w cyklu ciągłym i charakteryzujących się wysoką rotacją.

3.11. Dotacje rządowe.

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

3.12. Koszty świadczeń pracowniczych.

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

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

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

3.13. Płatności realizowane na bazie akcji .

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

3.14. Opodatkowanie.

Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.14.1. Podatek bieżący.

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

3.14.2. Podatek odroczony.

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

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

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

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

3.14.3. Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres obrachunkowy.

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

3.15. Rzeczowe aktywa trwałe.

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

Zastosowane stawki amortyzacyjne:

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

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

3.16. Nieruchomości inwestycyjne.

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy według metody amortyzowanego kosztu. Wartość bilansowa ustalona jest jako cena nabycia pomniejszona o zakumulowane odpisy amortyzacyjne rozłożone na okres ekonomicznej użyteczności nieruchomości.

3.17. Wartości niematerialne.

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

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

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

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

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

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

3.19. Zapasy.

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

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

Rzeczywisty koszt świadczonych usług ustala się w sposób następujący:

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

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

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

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

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

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

- zalegające w magazynie od 1 roku do 2 lat 10% wartości
- zalegające za każdy następny rok pow. 2 do 5 lat 10% wartości
- zalegające w magazynie pow. 5 lat 100% wartości
- na materiały bez ruchu jeden rok, po weryfikacji dokonuje się przeceny do ceny nie niższej niż cena sprzedaży, na pozostałe nie kwalifikujące się do upłynnienia bądź wykorzystania dokonuje się 100% odpisu.

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

3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

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

3.21. Rezerwy.

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

3.21.1. Umowy rodzące zobowiązania.

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

3.21.2. Restrukturyzacja.

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

3.21.3. Gwarancje.

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

3.21.4. Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych.

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

3.22. Aktywa finansowe.

Inwestycje finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji oraz przyjętego sposobu wyceny i miejsca odnoszenia jej skutków. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów finansowych. Transakcje zakupu i sprzedaży inwestycji ujmuje się i wyksięgowuje w dacie zawarcia transakcji.

3.22.1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do zbycia, jeżeli: został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi grupa zarządza lub jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i niedziałającym jako zabezpieczenie. Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do zbycia może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat przy ujęciu początkowym, jeżeli: taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 „Instrumenty finansowe – ujęcie i wycena” dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) jako wycenianego w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat wykazuje się w wartości godziwej, a wynikowe zyski lub straty ujmuje się w rachunku zysków i strat. Zysk lub strata netto ujęte w rachunku zysków lub strat uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

3.22.2. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe nie stanowiące instrumentów pochodnych o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach i ustalonym terminie wymagalności, które grupa zamierza i jest w stanie utrzymać do terminu zapadalności zalicza się do inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności. Wykazuje się je po zamortyzowanym koszcie historycznym stosując metodę efektywnego oprocentowania minus każda utrata wartości, zaś przychody ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

3.22.3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

W kategorii tej ujmuje się przede wszystkim aktywa finansowe nieposiadające ustalonego terminu zapadalności i niespełniające jednocześnie wymogów zaliczenia do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz aktywa finansowe, które zostały nabyte na rynku wtórnym, posiadające ustalone terminy zapadalności, ale co do których Grupa Kapitałowa nie ma zamiaru ani możliwości utrzymywania ich do terminu zapadalności. Aktywa dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale z tytułu aktualizacji wartości inwestycji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w rezerwie z tytułu aktualizacji wartości inwestycji ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile grupa nie zamierza zbyć inwestycji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3.22.4. Pożyczki i należności.

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Pożyczki i należności to nie będące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy grupa wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, a powstałych należności nie klasyfikuje się do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Pożyczki i należności zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności ujmuje się w pozycji bilansowej: należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

3.22.5. Utrata wartości aktywów finansowych.

Aktywa finansowe, oprócz tych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat, ocenia się pod względem utraty wartości na każdy dzień bilansowy. Aktywa finansowe tracą wartość, gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zdarzenia, które wystąpiły po początkowym ujęciu danego składnika aktywów wpłynęły niekorzystnie na związane z nim szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne. W przypadku akcji nie notowanych na giełdzie, sklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży, znaczny lub długotrwały spadek wartości godziwej papierów wartościowych poniżej ich kosztu uznaje się za obiektywny dowód utraty wartości. W przypadku wszystkich innych aktywów finansowych, obiektywne dowody utraty wartości mogą obejmować:

- znaczne trudności finansowe dłużnika;
- niedotrzymanie warunków spłaty odsetek lub kapitału;
- wysokie prawdopodobieństwo upadłości lub innej reorganizacji finansowej pożyczkobiorcy.

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po amortyzowanym koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a bieżącą wartością szacunkowych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych o pierwotną efektywną stopę procentową składnika aktywów finansowych. Wartość bilansową składnika aktywów finansowych pomniejsza się o odpis z tytułu utraty wartości bezpośrednio dla wszystkich aktywów tego typu, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową pomniejsza się stosując konto korygujące ich pierwotną wartość - tzw. konto „odpisy aktualizujące”. W przypadku stwierdzenia nieściągalności danej należności z tytułu dostaw i usług, odpisuje się ją właśnie w ciężar tego konta. Natomiast jeśli uprzednio odpisane kwoty zostaną później odzyskane, dokonuje się odpowiedniego uznania na koncie odpisów aktualizujących. Zmiany wartości bilansowej konta odpisów ujmuje się w rachunku zysków i strat. W przypadku dłużnych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, jeśli w kolejnym okresie obrotowym kwota odpisu z tytułu utraty wartości ulegnie zmniejszeniu, a zmniejszenie to można racjonalnie odnieść do zdarzenia mającego miejsce po ujęciu utraty wartości, uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości odwraca się w rachunku zysków i strat, jeżeli wartość bilansowa inwestycji w dniu odwrócenia utraty wartości nie przekracza kwoty zamortyzowanego kosztu, powstającego gdyby utrata wartości nie została ujęta. Odpisy z tytułu utraty wartości kapitałowych

papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży ujęte uprzednio poprzez rachunek zysków i strat nie podlegają odwróceniu poprzez ten rachunek. Wszelkie zwiększenia wartości godziwej następujące po wystąpieniu utraty wartości ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym.

3.22.6. Usunięcie aktywów finansowych z bilansu

Inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub prawa te zostały przeniesione i dokonano przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich posiadania. W przypadku braku przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu posiadania aktywów, inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych z chwilą utraty kontroli przez grupę kapitałową nad danym aktywem.

3.23. Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Zobowiązania finansowe klasyfikuje się jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

3.23.1. Instrumenty kapitałowe.

Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

3.23.2. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do tej kategorii zalicza się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odsprzedaży w krótkim terminie;
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i nie działającym jako zabezpieczenie,
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi grupa zarządza.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach,
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami grupy.

3.23.3. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania należące do tej kategorii ujmuje się początkowo w wartości godziwej powiększonej o poniesione koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu. Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

3.23.4. Usunięcie zobowiązań z bilansu

Grupa usuwa zobowiązania finansowe z bilansu jedynie na skutek ich wypełnienia, umorzenia lub wygaśnięcia. Różnica między wartością bilansową a zapłatą uiszczoną bądź należną odnoszona jest na wynik.

3.24. Instrumenty pochodne.

3.24.1. Wbudowane instrumenty pochodne.

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

3.24.2. Rachunkowość zabezpieczeń.

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

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

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

3.24.3. Zabezpieczenie ryzyka rynkowego.

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

3.24.4. Zabezpieczenie ryzyka kredytowego.

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

3.24.5. Zabezpieczenia ryzyka płynności.

Ryzyko płynności oznacza, że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań finansowych. Przyczyny takiej sytuacji mogą być różnorodne. Grupa narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec grupy. Ponadto wzrost poziomu finansowania zewnętrznego podnosi ryzyko utraty płynności. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy 31.12.2011 roku spółka nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Grupy działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Grupy przed ryzykiem utraty płynności.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

4.1. Podstawowe osądy przy zastosowaniu zasad rachunkowości.

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

4.2. Podstawy szacowania niepewności.

4.2.1. Możliwość odzyskania wartości niematerialnych wytwarzanych w zakresie własnym.

Koszty rozwoju są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Ustalenie kwot podlegających kapitalizacji wymaga przyjęcia przez kierownictwo pewnych założeń dotyczących prognozowanego zwrotu z aktywów oraz stopy dyskontowej, które będą stosowane przez prognozowany okres. Na dzień 31 grudnia 2011 roku grupa nie wykazuje nie rozliczonych nakładów na prace rozwojowe.

4.2.2. Utrata wartości firmy.

Analiza wartości firmy pod kątem trwałej utraty wartości, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. W tym celu, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. Szczegółowe informacje dotyczące testu na trwałą utratę wartości przedstawiono w notce 18.

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

Koszt świadczeń emerytalnych oraz innych po ustaniu zatrudnienia ustalany jest przy zastosowaniu technik aktuarialnych. Wycena wymaga przyjęcia założenia co do np. planowanego wzrostu wynagrodzeń w grupie, stopy dyskonta, wskaźnika umieralności. Z uwagi na długoterminowy charakter wyceny świadczeń obarczone są one dużym ryzykiem. Wiele koniecznych założeń w dłuższej perspektywie zależy od czynników zewnętrznych takich jak wzrost gospodarczy, wysokość stóp procentowych i grupa przy dokonywaniu założeń i oszacowań nie ma na nie wpływu. Z uwagi na to, że zatrudnione osoby mieszczą się w grupach wiekowych o bardzo niskim prawdopodobieństwie wypłaty świadczeń, w roku 2011 nie korygowano uprzednio określonego poziomu rezerw. Do ich wyliczenia przyjęto następujące założenia:

- dyskonto 6%,
- wzrost płac 3%,
- procent prawdopodobieństwa wypłaty świadczenia.

Grupa wiekowa	Statystyczny moment przejścia na emeryturę	Wypłata (%)
1	31.12.2050	1%
2	31.12.2045	1%
3	31.12.2040	2%
4	31.12.2035	2%
5	31.12.2030	5%
6	31.12.2025	10%
7	31.12.2020	30%
8	31.12.2015	50%

4.2.4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są między innymi w odniesieniu do dokonanych odpisów aktualizujących należności. Aktyw ten jest obciążony ryzykiem co do przekształcenia się przejściowej różnicy w trwałą. Zastosowanie profesjonalnego osądu pozwala na ustalenie wartości aktywu, który Grupa może określić kierując się rozpoznaniem sytuacji finansowej dłużników, pozycji dłużników na rynku. Na dzień 31.12.2011 nie zdecydowano się na aktywowanie odpisu aktualizującego na należności w kwocie 125 tys. zł.

4.2.5. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowego majątku trwałego.

Na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego Grupa dokonuje weryfikacji przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników rzeczowych aktywów trwałych. W bieżącym roku obrotowym Zarząd podjął decyzję o wydłużeniu okresu ekonomicznej użyteczności, a co za tym idzie skorygowaniu stawek amortyzacyjnych dla obiektów, których wartość księgowa na koniec 2011 roku wyniosła zero. Szacunkowa analiza wykazała, że mimo zerowej wartości księgowej środki będą w dalszym ciągu przynosić korzyści ekonomicznej. Skutki finansowe dokonanych szacunków, przy założeniu, że okres ekonomicznej użyteczności zostanie zrealizowany wyniosły 104 tys. zł.

5. Przychody.

Przychody ze sprzedaży w grupie zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat, a uszczegółowienie zaprezentowano w nocie 6 „Sprawozdanie z działalności wg segmentów operacyjnych”.

6. Segmenty operacyjne.

6.1. Zastosowanie MSSF 8 „Segmenty operacyjne”.

Podstawowym czynnikiem podziału na segmenty operacyjne w grupie kapitałowej UNIMA2000 był podział na rodzaje działalności realizujące przychody przy uwzględnieniu progów ilościowych. Kryterium wyodrębnienia poszczególnych segmentów oparto o różnice między produktami i usługami. Podstawowym profilem działalności grupy kapitałowej jest realizacja projektów teleinformatycznych. Ponadto wyodrębniono jako odrębne segmenty operacyjne: usługi serwisowe oraz sprzedaż materiałów. Za rok obrotowy zakończony 31.12.2011 segment operacyjny „sprzedaż materiałów” nie spełniał progów ilościowych jednakże kierownictwo grupy uznaje ten segment za istotny i postanowiono o wyodrębnieniu tego rodzaju działalności jako osobnego segmentu operacyjnego. Pozostałe rodzaje aktywności grupy łączy się i prezentuje w kategorii „Wszystkie pozostałe segmenty”. Głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji prezentowane są następujące dane: przychody, koszty i wynik poszczególnych segmentów. Grupa kapitałowa UNIMA2000 w niniejszym sprawozdaniu prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz marżę brutto w podziale na wyodrębnione segmenty operacyjne.

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

W ramach segmentu projektów teleinformatycznych grupa realizuje następujące typy produktów: telefonię IP, systemy call i contact center, systemy rejestracji i archiwizacji rozmów i danych, systemy zarządzania obiegiem informacji, integracja aplikacji wsparcia sprzedaży, aplikacje i systemy monitoringowe oparte o GPS oraz wiele innych rozwiązań teleinformatycznych zgodnie z oczekiwaniami klientów. Ponadto w ramach projektów teleinformatycznych świadczone są profesjonalne usługi w zakresie outsourcingu usług call i contact center: telemarketing, telesprzedaż, infolinia, helpdesk. W ramach usług serwisowych prowadzone są profesjonalne usługi konsultingowe i opieka posprzedażna, zaawansowane usługi utrzymaniowe, szkolenia dla użytkowników i administratorów systemów, audyty telekomunikacyjne oraz kompleksowe wdrożenia. Źródłem przychodu dla wszystkich pozostałych segmentów są usługi świadczone przez grupę w ramach zakresu działalności poszczególnych spółek jednak nie dotyczące podstawowych źródeł przychodu tj. usług teleinformatycznych i usług serwisowych, są to np. usługi reklamowe, prowadzenia ksiąg rachunkowych, usługi projektowe, organizowanie konferencji i szkoleń. Sprzedaż towarów realizowana jest w

dużej części przez zmianę przeznaczenia zakupionych materiałów z materiałów dla realizacji projektów teleinformatycznych na towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży.

6.3. Przychody ,koszty i wyniki segmentów.

Wynik finansowy segmentów branżowych za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

Grupa UNIMA2000

	<u>projekty</u> <u>teleinformatyczne</u>	<u>sprzedaż</u> <u>towarów</u>	<u>usługi</u> <u>serwisowe</u>	<u>pozostałe</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	20 612	1 372	3 122	719	25 825
Sprzedaż na zewnątrz	20 612	1 372	3 122	719	25 825
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	16 891	976	1 256	517	19 640
Koszty na zewnątrz	16 891	976	1 256	517	19 640
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	3 721	396	1 866	202	6 185
Koszty nieprzypisane					5 591
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					594
Przychody finansowe					694
Koszty finansowe					276
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.					-10
Objęcie kontroli nad jednostką zależną					
Zysk przed opodatkowaniem					1 002
Podatek dochodowy					97
Udziały nie sprawujące kontroli					
Zysk netto					905

Wynik finansowy segmentów branżowych za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

Grupa UNIMA2000

	<u>projekty</u> <u>teleinformatyczne</u>	<u>sprzedaż</u> <u>towarów</u>	<u>usługi</u> <u>serwisowe</u>	<u>pozostałe</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	15 853	1 100	3 318	952	21 223
Sprzedaż na zewnątrz	15 853	1 100	3 318	952	21 223
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	13 385	802	1 032	548	15 767
Koszty na zewnątrz	13 385	802	1 032	548	15 767
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	2 468	298	2 286	404	5 456
Koszty nieprzypisane					5 985
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					-529
Przychody finansowe					659
Koszty finansowe					219
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					

Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.

Objęcie kontroli nad jednostką zależną

Zysk przed opodatkowaniem	-89
Podatek dochodowy	-185
Udziały nie sprawujące kontroli	5
Zysk netto	91

6.4. Aktywa segmentów

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

6.5. Pozostałe informacje o segmentach.

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

6.6. Informacje geograficzne.

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

Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;

Eksport – sprzedaż po za granice Unii Europejskiej,

Unia – sprzedaż do krajów Unii Europejskiej.

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

Segmenty geograficzne

dane za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	<u>Kraj</u>	<u>Unia</u>	<u>Eksport</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	25 787	38	0	25 825
Sprzedaż na zewnątrz	25 787	38		25 825
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				
Rzeczowe Aktywa trwałe	6 285			
Aktywa na podatek odroczone	784			

Segmenty geograficzne

dane za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

Przychody ogółem	21 131	92	0	21 223
Sprzedaż na zewnątrz	21 131	92		21 223
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				
Rzeczowe Aktywa trwałe	6 005			
Aktywa na podatek odroczone	603			

6.7. Informacje o wiodących klientach.

Klientami grupy są głównie przedstawiciele sektora przemysłowego oraz finansowego w tym głównymi branżami są bankowość i ubezpieczenia. Przychody grupy w sposób ciągły nie są uzależnione od jednego klienta czy też od kilku stałych klientów. W okresie zakończonym 31.12.2011 roku przychody w segmencie projektów teleinformatycznych przekraczających 10% łącznych przychodów, od jednego klienta wyniosły łącznie 3.915 tys. zł.

7. Przychody finansowe.

	31.12.2011	31.12.2010
Przychody odsetkowe		
Lokaty bankowe	45	43
Pożyczki i należności	19	14
	64	57
Zysk ze zbycia inwestycji		
Zysk z wyceny wartości inwestycji		
Pozostałe		
Cesja wierzytelności	611	571
Różnice kursowe		
Inne zagregowane pozycje nieistotne	19	31
	630	602
	694	659

Do przychodów finansowych zaliczane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od działalności lokacyjnej i inwestycyjnej w różnego rodzaju formy instrumentów finansowych. Do przychodów finansowych zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

8. Koszty finansowe.

	31.12.2011	31.12.2010
Koszty odsetkowe		
Odsetki od kredytów	59	61
Odsetki od zobowiązań leasingowych	39	60
Pozostałe koszty odsetkowe	4	2
	102	123
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe koszty finansowe		
Strata na różnicach kursowych	31	47
Wycena bilansowa akcji własnych	102	19
Koszty gwarancji	21	13

Wycena kredytu w SCN	18	
Zmiana kwalifikacji wartości niematerialnych		11
Nieefektywność zabezpieczeń przepływów pieniężnych		
Inne zagregowane pozycje nieistotne	2	6
	174	96

276 219

Do kosztów finansowych zaliczane są koszty /prowizje, odsetki/ z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego jakich grupa jest stroną oraz inne koszty finansowe. Do kosztów finansowych zaliczane są także straty z tytułu różnic kursowych.

9. Pozostałe przychody operacyjne.

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Zysk ze zbycia aktywów		
Zyski ze sprzedaży majątku trwałego		6
Zyski ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	0	6
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Zapasy		
Należności	10	57
Pozostałe		
	10	57
Dotacje	133	114
Pozostałe przychody operacyjne		
Zwrot kosztów sądowych	12	15
Premia za obrót z lat poprzednich		
Odszkodowania	34	38
Zobowiązania przedawnione	3	294
Rozwiązanie rezerw pozostałych	232	420
Korekty wartości śr. trwałych	104	56
Ujawnienia środków trwałych		20
Przychody z tyt. rozliczenia leasingów		14
Korekta amortyzacji lat ubiegłych	42	48
Korekta nakładów inwestycyjnych z lat ubiegłych		
Inne zagregowane pozycje nieistotne	3	8
	430	913
Przychody operacyjne, razem	573	1090

W pozycji "Pozostałe przychody operacyjne" ujmowane są przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną grupy. Ujmuje się tu otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane kary i odszkodowania, zwrot kosztów sądowych,

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

10. Pozostałe koszty operacyjne.

	31.12.2011	31.12.2010
Strata ze zbycia aktywów		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	2	
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	2	0
Utworzone odpisy		
Wartość firmy	164	
Rzeczowy majątek trwały		342
Zapasy	93	
Należności	49	210
	306	552
Pozostałe koszty operacyjne		
Szkody komunikacyjne	39	32
Opłaty sądowe	4	8
Rezerwy pozostałe	397	190
Koszty rozliczenia umów leasingowych	18	43
Podatki z lat ubiegłych	7	
Wynagrodzenia z lat ubiegłych	58	
Kary, odszkodowania, szkody		23
Koszty objęte w 2009 rezerwami		427
Amortyzacja rozliczona dotacją	133	114
Korekty kosztów lat ubiegłych		9
Dopłaty do udziałów		
Inne zagregowane pozycje nieistotne	17	11
	673	857
Pozostałe koszty operacyjne, razem	981	1409

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną grupy. Pozycja ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny, kary i odszkodowania oraz skutki wynikające z gwarancji i poręczeń udzielonych na rzecz innych podmiotów. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

11. Podatek dochodowy

11.1. Podatek dochodowy bieżący ujęty w rachunku zysków i strat.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. W roku 2011 stawka podatku dochodowego wynosiła 19%. Przepisy podatkowe nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów. W zakresie podatku dochodowego, grupa podlega przepisom ogólnym. Nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym. Przy założeniu braku różnic między zyskiem(stratą)księgowym a podatkowym obciążenia podatkowe bieżące kształtowałyby się następująco:

	31.12.2011	31.12.2010
podatek wg skali 19% od zysku brutto księgowego	192	0
podatek wg skali 19% od podstawy obliczonej zgodnie z obowiązującymi przepisami	203	144
Różnica	12	144

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania prezentują się następująco:

	31.12.2011	31.12.2010
Zysk (strata) brutto	1002	-89
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym		
- włączenia do przychodów podatkowych,	658	1395
- wyłączenia z przychodów podatkowych,	-1852	-1918
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu,	1280	1510
	86	987
Ujemne podstawy spółek konsolidowanych	174	562
Korekty konsolidacyjne z zysku brutto	13	190
Dochód do opodatkowania	1275	1650
Odliczenia od dochodu -straty z lat ubiegłych, dochody wolne od podatku	204	893
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1071	757
Podatek dochodowy według stawki 19 %	203	144
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek bieżący	203	144

11.2. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Bieżące aktywa podatkowe			
Należny zwrot podatku		94	31
Inne			
	0	94	31

Bieżące zobowiązania podatkowe			
Podatek dochodowy do zapłaty	42	0	140
Inne			
	42	0	140

11.3. Saldo podatku odroczonego.

	<u>BO na</u> <u>01.01.2011</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>BZ na</u> <u>31.12.2011</u>
Rezerwa na podatek				
Naliczone odsetki od należności	1	0	0	1
Dodatnie różnice kursowe				0
Przychody rozliczane w czasie				0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	136	78	3	211
Podatek odniesiony na wynik	137	78	3	212
Podatek odniesiony na kapitał	44	39	8	75
Razem rezerwa	181	117	11	287

	<u>BO na</u> <u>01.01.2011</u>	<u>Stan na</u> <u>1.01.2011</u> <u>po</u> <u>korektach</u> <u>błędów lat</u> <u>ubiegłych</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>BZ na</u> <u>31.12.2011</u>
Aktywa na podatek					
Odpis na należności	10	10	14		24
Utrata wartości firmy	0	0	31		31
Utrata wartości majątku rzeczowego		65			65
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1	1			1
Wynagrodzenia i ZUS	15	15	4		19
Naliczone odsetki od zobowiązań	1	1			1
Strata podatkowa	412	411		6	405
Odpis aktualizujący zapasy	4	4	18		22
Rozliczenia międzyokresowe przychodu					27
Różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych. w leasingu	45	45	42		87
Rezerwy pozostałe	51	51	51		102
Razem aktywa	539	603	160	6	784

11.4. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na dzień bilansowy nie wykazano aktywa z tytułu podatku odroczonego od odpisów na należności w kwocie 33 tys. zł. (nota 4.2.4).

12. Działalność zaniechana.

W okresie obrachunkowym zakończonym 31.12.2011 grupa nie zaniechała żadnej ze swych aktywności.

13. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

Brak aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

14. Wynik na działalności kontynuowanej .

	31.12.2011	31.12.2010
Działalność kontynuowana		
a) amortyzacja	1 210	1 213
b) zużycie materiałów i energii	8 299	6 141
c) usługi obce	8 246	7 297
d) podatki i opłaty	170	165
e) wynagrodzenia	5 361	4 965
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	838	916
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	527	462
- reprezentacja i reklama	229	205
- podróże służbowe	109	92
- ubezpieczenia majątkowe	44	91
- inne	145	74
Koszty według rodzaju, razem	24 651	21 159
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-459	-117
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-345	-411
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-771	-1 085
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 412	-4 581
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 664	14 965
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	976	802

14.1. Utrata wartości aktywów finansowych

	31.12.2011	31.12.2010
Utrata wartości należności handlowych (nota 26.1)	297	229
Utrata wartości dostępnych do sprzedaży instrumentów dłużnych	-	-
Utrata wartości dostępnych do sprzedaży instrumentów kapitałowych	-	-
Utrata wartości aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-
Utrata wartości pożyczek wycenianych wg zamortyzowanego kosztu	-	-
	297	229
Odwrócenie utraty wartości należności handlowych	-	-
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	297	229
Działalność zaniechaną	-	-
	-	-

14.2. Amortyzacja i utrata wartości.

Amortyzacja

	31.12.2011	31.12.2010
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	869	913
Amortyzacja wartości niematerialnych	341	300
Amortyzacja razem	1 210	1 213
Działalność kontynuowana	1 210	1 213
Działalność zaniechana		

Utrata wartości

	31.12.2011	31.12.2010
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych		342
Utrata wartości - wartość firmy	164	
Koszty utraty wartości ogółem	164	342
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	164	342
Działalność zaniechaną		

14.3. Koszty badań i rozwoju odniesione w koszty.

	31.12.2011	31.12.2010
Koszty badań odniesione w koszty po zakończeniu prac	269	50

14.4. Koszty świadczeń pracowniczych

	31.12.2011	31.12.2010
Programy określonych składek (zob. Nota 39)	669	616
Programy opcji na akcje		
Płatność realizowana w formie akcji		202
Pozostałe świadczenia	169	98
Świadczenia razem	838	916
Działalność kontynuowana	838	916
Działalność zaniechana		

15. Zysk przypadający na jedną akcję.

15.1. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję.

Zysk na jedną akcję został obliczony poprzez podzielenie wypracowanego zysku netto przypadającego akcjonariuszom spółki dominującej przez ilość wyemitowanych akcji.

	31.12.2011	31.12.2010
Zysk(strata) netto w tys. zł	905	91
Liczba akcji zwykłych w szt.	2 735 500	2 735 500
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	0,33	0,03

15.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję.

	31.12.2011	31.12.2010
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 735 500	2 698 477
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł	0,33	0,03

15.3. Skutki zmian zasad rachunkowości.

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

Poniżej zaprezentowano wpływ korekty błędu z lat ubiegłych na zysk roku, którego błąd dotyczy.

	wpływ na zysk netto		wpływ na podstawowy zysk na akcję		wpływ na rozwodniony zysk na akcję	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	tys. PLN	tys. PLN	Groszy na akcję	Groszy na akcję	Groszy na akcję	Groszy na akcję
korekta błędu z lat ubiegłych (2010)	-	-273	-	-0,10	-	-0,10

16. Rzeczowe aktywa trwałe.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Wartość brutto	9 888	9 474	9 151
Umorzenie	3 603	3 469	2 475
	6 285	6 005	6 676
Grunty	593	593	593
Budynki	3 816	3 903	4 017
Urządzenia techniczne i maszyny	690	921	723
Środki transportu	440	295	300
Inne środki trwałe	45	97	108
Urządzenia w leasingu	391	196	598
Środki trwałe w budowie	310	0	337
	6 285	6 005	6 676

Wartość brutto	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	urządzenia w leasingu finansowym	środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2010	593	4603	1662	757	168	1031	337	9 474
Zwiększenia	0	3	691	15				709
Przejęcie s-ki zależnej								0
Zwiększenie z przeszacowania				130				130
Likwidacja			-64			-329		-393
Przeklasyfikowanie							-337	-337
Włączenia do konsolidacji			175		39			214
Stan na 31.grudnia 2010	593	4606	2464	902	207	702	0	9 474
Zwiększenia		30	109	33	46	414	310	942
Przejęcie s-ki zależnej								0
Zwiększenie z przeszacowania				208				208
Likwidacja			-221	-26	-41	-448		-736
Przeklasyfikowanie								0
Włączenia do konsolidacji								0
Stan na 31.grudnia 2011	593	4636	2352	1117	212	668	310	9 888

Umorzenie i utrata wartości	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	urządzenia w leasingu finansowym	środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2010	0	586	939	457	60	433	0	2 475
Koszty amortyzacji		117	323	164	38	271		913
Korekty umorzenia			-97	-14		-79		-190
Eliminacja w skutek likwidacji			-2			-119		-121
Wyłączenia z konsolidacji								0
Włączenia do konsolidacji			38		12			50
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości			342					342
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości								0
Stan na 31 grudnia 2010	0	703	1543	607	110	506	0	3 469
Koszty amortyzacji		117	291	166	86	209		869
Korekty umorzenia			-30	-79	-8			-117
Eliminacja w skutek likwidacji			-142	-17	-21	-438		-618
Wyłączenia z konsolidacji								0
Włączenia do konsolidacji								0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości								0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości								0
Stan na 31.grudnia 2011	0	820	1662	677	167	277	0	3 603

16.1. Odpisy z tytułu utraty wartości.

W omawianym okresie obrachunkowym grupa dokonała przeglądu środków trwałych figurujących na dzień 31.12.2011 w ewidencji grupy. Analizie podlegała przydatność ekonomiczna poszczególnych obiektów oraz przewidywany dalszy okres użytkowania.. Wszystkie analizowane pozycje w ocenie grupy będą przynosić korzyści ekonomiczne. Przyjęte w ewidencji okresy ekonomicznej użyteczności, metody amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne są zgodne z polityką zarządu w zakresie gospodarowania majątkiem trwałym jak również wartość księgowa poszczególnych obiektów nie odbiega od ich wartości godziwej. Dla obiektów o zerowej wartości księgowej wydłużono okres ekonomicznej użyteczności./Nota 4.2.5/ . Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość rzeczowego majątku trwałego , które w ocenie Zarządu nie

przyniosą korzyści ekonomicznych w kwocie 342 tys. zł. Jednakże z uwagi na to, że przesłanki dokonania odpisu wystąpiły w 2010 roku a Zarząd pewną informację o konieczności dokonania odpisu powziął po dacie zatwierdzenia sprawozdania do ogłoszenia, zdecydowano o dokonaniu korekty danych porównywalnych za rok obrotowy zakończony 31.12.2010 odnosząc odpis jako błąd lat ubiegłych. /Nota 2.6;15.3/

16.2. Grunty własne i budynki wykazywane w wartości godziwej.

Wartość gruntów i budynków grupa prezentuje w wartościach historycznych.

16.3. Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie.

Grunty i budynki stanowią zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w celu remontu i adaptacji budynku (Nota 33). Ponadto urządzenia użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy do czasu ostatecznego wywiązania się grupy z zobowiązań. Wartość bilansowa aktywów oddanych jako zabezpieczenie wynosi:

Grunty i budynki	4 409 tys. zł
Środki transportu w leasingu	391 tys. zł

17. Nieruchomości inwestycyjne.

Grupa nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

18. Wartość firmy.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Wartość firmy prezentowana w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	5 726	5 890	5 886

18.1. Roczny test utraty wartości.

Na ostatni dzień roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2011 roku wartość firmy poddano testowi na trwałą utratę wartości. Przyjętym miernikiem była zdolność do generowania przepływu środków pieniężnych z ośrodków je wypracowujących. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono w oparciu o założenia dochodowego (DCF) podejścia do wartości firmy. Dyskontowaniu podlegają wolne przepływy pieniężne /planowane zyski netto dla pięciu lat/, dla celów niniejszego testu założono stopę dyskonta na poziomie 6%, oraz wartość rezydualną. Do wyliczenia wartości rezydualnej przyjmuje się założenie, że w okresie n lat funkcjonowania firmy od momentu wyceny przynosi ona co rok stały dochód o wartości równej zyskowi z ostatniego roku projekcji. Zarząd przyjął dla każdego ośrodka tzw. zadawalający poziom strumienia środków pieniężnych. Wartość firmy obliczona metodą DCF dla ośrodka IQnet jest niższa od zaewidencjonowanej w księgach. Jest to wynikiem braku realizacji planowanych parametrów ekonomicznych w roku zakończonym 31.12.2011 oraz generowaniem strat w poprzednich latach obrachunkowych. Dlatego też Zarząd grupy podjął decyzję o dokonaniu odpisu na wartość firmy w wysokości 164 tys. zł. Dla pozostałych ośrodków różnica jest wartością dodatnią. Zarząd w dającej się określić przyszłości nie widzi zagrożeń dla realizacji przyjętych dla tych ośrodków projekcji finansowych. Poniżej porównanie wartości firmy z ksiąg rachunkowych a obliczonej przy zastosowaniu elementów metody DCF.

	IQNET	LOCUS	Teleinvention
Wartość firmy bilansowa	3 471	2 415	4
Wartość firmy (DCF)	3 307	4 458	4025
Różnica	-164	2 043	4 021

18.2. Alokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne.

Przedstawionych ośrodków generujących środki pieniężne nie odnosi się do zaprezentowanych segmentów operacyjnych zidentyfikowanych przez grupę zgodnie z MSSF 8. Alokacja wartości firmy następuje do trzech ośrodków: Lockus i IQNet i Teleinvention.

Ustalenie wartości firmy	IQNet	Lockus	Teleinvention
Nabyty udział w aktywach netto w tys. zł	800	521	480
Cena nabycia	4 271	2 936	484
Wartość firmy	3 471	2 415	4

19. Pozostałe aktywa niematerialne.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Wartość brutto	1 950	1 788	1 195
Umorzenie	828	487	165
	1 122	1 301	1 030

	Prace rozwojowe	Licencje	Znaki handlowe	Know-how	Razem
Wartość brutto					
Stan na 1 stycznia 2010	782	413	0		1195
Zwiększenia		149			149
Przejęcie s-ki zależnej					0
Zwiększenie z przeszacowania					0
Likwidacja					0
Przeklasyfikowanie		-247			-247
Włączenia do konsolidacji		672	19		691
Stan na 31.grudnia 2010	782	987	19		1788
Zwiększenia		146		16	162
Przejęcie s-ki zależnej					0
Zwiększenie z przeszacowania					0
Likwidacja					0
Przeklasyfikowanie leasing finansowy					0
Utrata wartości					0
Włączenia do konsolidacji					0
Stan na 31.grudnia 2011	782	1133	19	16	1950

	Prace rozwojowe	Licencje	Znaki handlowe	Know-how	Razem
Umorzenie i utrata wartości					
Stan na 1 stycznia 2010	0	165	0		165
Koszty amortyzacji	156	144			300
Korekty umorzenia					0
Eliminacja w skutek likwidacji					0
Przekwalifikowanie leasing finansowy		-12			-12
Włączenia do konsolidacji		34			34
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości					0
Odwrócenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości					0
Stan na 31 grudnia 2010	156	331	0	0	487
Koszty amortyzacji	157	184			341

Korekty umorzenia					0
Przekwalifikowanie leasing finansowy					0
Włączenia do konsolidacji					0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości					0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości					0
Stan na 31.grudnia 2011	313	515	0	0	828

19.1. Istotne wartości niematerialne.

Grupa w ewidencji „pozostałe wartości niematerialne” posiada aktywowane własne prace rozwojowe, oraz moduł Helpdesk i Windykacja zakupione w ramach realizacji projektu współfinansowanego przez UE. Grupa pozostaje w posiadaniu praw autorskich do nazwy i logo spółki Teleinvention Sp. z o.o. Składnik ten zaliczany jest do grupy o nieokreślonym okresie użytkowania. Nie podlega amortyzacji. Corocznie poddawany jest testowi na utratę wartości. W roku obrotowym zakończonym 31.12.2011 grupa zakupiła za kwotę 16 tys. zł know-how dotyczące organizacji targów geodezyjnych pod nazwa GEA. Składnik zaliczany jest do grupy o nieokreślonym okresie użytkowania, nie podlega amortyzacji i od 2012 roku poddawany będzie testowi na trwałą utratę wartości.

19.2. Test na trwałą utratę wartości

W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31.12.2011 nie stwierdzono trwałej utraty wartości praw autorskich do nazwy i logo . Spółka wykorzystująca aktyw nie jest zagrożona likwidacją ,upadłością oraz nie występują inne zagrożenia kontynuacji działalności pod obecną nazwą.

20. Jednostki zależne.

Na dzień 31.12.2011 roku UNIMA2000 S.A. posiadała udziały w następujących spółkach:

UNIMA 2000 S.A

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale- stan na 31.12.2011	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	IQnet Sp .z o. o	Katowice	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%
2	Teleinvention Sp .z o.o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	98,66%	98,66%
3	LOCKUS Sp. z o. o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,99%	99,99%

Schemat graficzny grupy kapitałowej UNIMA2000



21. Inwestycje w jednostki stowarzyszone.

Dane o podmiotach stowarzyszonych grupy na dzień 31.12.2011 :

lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	udział w kapitale stan na 31.12.2011	udział w całkowitej liczbie głosów
1	iGPM Sp. z o.o.	Kraków	Podmiot współkontrolowany	41,96%	41,96%

Dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych

	31.12.2011	31.12.2010
Aktywa razem	1 101	
Zobowiązania razem	5	
Aktywa netto	1 096	
Udział Grupy w aktywach netto jednostek stowarzyszonych	460	
Przychody	1	
Zysk/strata za rok obrotowy	-24	
Udział Grupy w zysku /stracie jednostek stowarzyszonych	-10	

22. Wspólne Przedsięwzięcia.

Grupa kapitałowa Unima2000 nie posiada udziałów we wspólnych przedsięwzięciach.

23. Pozostałe aktywa finansowe.

W Sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa nie kwalifikuje żadnych aktywów do pozycji „Pozostałe aktywa finansowe”.

24. Pozostałe aktywa.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Należności długoterminowe	4	91	209
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	135	156	151
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	94	142	103
Nakłady na prace rozwojowe		87	0
Koszty finansowe	94	55	103
Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe razem	233	389	463
Aktywa trwałe	59	100	210
Aktywa obrotowe	174	289	253
	233	389	463

25. Zapasy

	31.12.2011	31.12.2010	1.01.2010
a) materiały	1 195	1 063	1155
b) półprodukty i produkty w toku	805	153	217
c) produkty gotowe			
d) towary			
e) zaliczki na dostawy			12
Zapasy, razem	2 000	1 216	1 384

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2011 grupa Unima2000 utworzyła odpis aktualizujący na zapasy w kwocie 93 tys. zł. Stwierdzono, że zapasy pozostałe po realizacji usług serwisowych mogą nie przynieść już korzyści ekonomicznych z uwagi na zużycie technologiczne. Dlatego też zgodnie z przyjętą polityką tworzenia odpisów aktualizujących na majątek obrotowy Zarząd zdecydował o dokonaniu odpisu aktualizującego w wysokości 100 % ceny ewidencyjnej. Na dzień 31 grudnia 2011 wartość dokonanych odpisów na zapasy wyniosła 115 tys. zł. Zapasy materiałów na kwotę 900,00 tys. złotych będące własnością UNIMA2000 S.A. stanowią zastaw rejestrowy zabezpieczający przyznany przez Bank PKO BP SA kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego. Wartość zabezpieczenia w stosunku do prezentowanego na dzień 31.12.2010 pozostała bez zmian. Na dzień 31.12.2011 środki pieniężne nie zostały wykorzystane. Przyznany limit wykorzystywany jest w postaci gwarancji bankowych jako zabezpieczenie dobrego wykonania usług. Na dzień 31.12.2011 wykorzystanie limitu w postaci udzielonych gwarancji wynosiło 286 tys. zł. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie zaistniała konieczność wykorzystania udzielonych gwarancji.

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

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W celu urealnienia wartości należności pomniejszane są o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Grupa dokonuje odpisów aktualizujących do 100% wartości wymaganej do zapłaty na należności, które są obciążone ryzykiem nieściągalności. Są to należności przeterminowane powyżej 180 dni, co do których nie ustalono nowych terminów spłat oraz nie zostały potwierdzone salda na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Ponadto odpisów na należności dokonuje się w odniesieniu do:

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem
2. należności kwestionowanych przez dłużników – do 100% wartości spornej

Odpisy aktualizujące wartość należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Należności tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 158	6 558	7 465
do 12 miesięcy	4 712	6 194	
powyżej 12 miesięcy	446	364	
Należności z tytułu podatków innych niż PDOP	369	319	352
Należności dochodzone na drodze sądowej	0	87	205
Należności z tytułu umów leasingu finansowego	61	59	
Inne należności	89	138	79
Pożyczki udzielone	111	110	1 275
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 788	7 271	9 376
Odpisy aktualizujące wartość należności	521	540	349

Należności tytułu dostaw i usług,	297	229	20
Należności z tytułu podatków innych niż PDOP	30	30	30
Należności dochodzone na drodze sądowej		87	205
Inne należności	100	100	
Pożyczki udzielone	94	94	94
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 267	6 731	9 027

26.1. Należności z tytułu dostaw i usług.

Średnie terminy płatności z tytułu świadczonych usług i dostawy towarów kształtował się na poziomie 35 dni. Wskaźnik rotacji należności w dniach wyniósł 78 dni. Grupa na dzień bilansowy wykazuje przeterminowane należności w kwocie 643 tys. zł. Odpisem aktualizującym objęte są należności na kwotę 297 tys. zł., które na dzień sporządzania sprawozdania nie zostały opłacone lub co do których nie ustalono nowych terminów płatności.

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Należności bieżące w terminie spłaty:	4 415	5 142	5 969
do 1 miesiąca	3 385	3 948	5 348
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	436	687	621
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	33	36	
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	115	107	
powyżej 1 roku	446	364	
Należności przeterminowane w tym:	643	1 416	1 496
do 1 miesiąca	264	742	640
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	65	295	497
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	17	0	63
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	11	150	187
powyżej 1 roku	286	229	109
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 058	6 558	7 465
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	297	229	20
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	4 761	6 329	7 445

27. Należności z tytułu leasingu finansowego.

Grupa nie prowadzi działalności w zakresie udzielania leasingu finansowego. Jednakże w 2010 zawarto umowę dzierżawy systemu Call Center, która spełnia warunki do zaliczenia jej jako umowy leasingu finansowego. Z tego tytułu grupa posiada należności krótkoterminowe.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
należność krótkoterminowa z tytułu umów leasingu finansowego	61	59	
należność długoterminowa z tytułu umów leasingu finansowego		83	
	61	142	0

28. Umowy o budowę.

Na dzień bilansowy brak umów w realizacji, co do których należałoby zastosować zasady ujęte w MSR 11.

29. Kapitał Akcyjny.

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

Kapitał akcyjny w roku obrotowym zakończonym 31.12.2011 w stosunku do prezentowanego za okres obrotowy zakończony 31.12.2010 nie uległ zmianie. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2011 spółka Unima2000 S.A. skupiła 12 132 sztuk akcji własnych po średniej cenie 3,79 zł za sztukę. Koszty zakupu wyniosły 0,2 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2011 Unima2000 S.A. była w posiadaniu 90 992 sztuk akcji o wartości 318 tys. zł. Wyceny dokonano w oparciu o cenę giełdową z dn.30.12.2011 tj. po 3,5 zł za sztukę. Koszty wyceny w kwocie 102 tys. zł odniesiono w ciężar kosztów finansowych. Zgodnie z uchwałą WZA z dnia 29 czerwca 2009 akcje mogą być przeznaczone w szczególności do dalszej odsprzedaży, do obsługi opcji menadżerskich czy też mogą być rozdysponowane w inny sposób z uwzględnieniem potrzeb wynikających z prowadzonej działalności.

30. Kapitał rezerwowy.

Grupa kapitałowa zarządza następującymi kapitałami rezerwowymi:

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych

Pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych

Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 345	9 351	9 150
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	3 682	3 645	3 777
Pozostałe kapitały rezerwowe	723	772	572
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	325	190	104
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczonych do sprzedaży		0	-133
	14 075	13 958	13 470

Szczegółowe zmiany poszczególnych kapitałów zostały zaprezentowane w Skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych.

Ograniczenia w swobodnym dysponowaniu kapitałami wynika z przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz decyzji WZA. Kapitały powstałe

z aktualizacji wyceny aktywów nie podlegają podziałowi. W przypadku sprzedaży przeszacowanego składnika aktywów efektywnie zrealizowana część kapitału powiązana z tym składnikiem odnoszona jest do rachunku zysków i strat. Inne np. korporacyjne ograniczenia nie występują.

31. Zyski zatrzymane i dywidendy.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Zyski zatrzymane	237	-463	2 217
	31.12.2011	31.12.2010	
Stan na początek roku obrotowego	-463	2 217	
Wpływ zmian zasad rachunkowości	0	0	
Przekształcony bilans otwarcia	-463	2 217	
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	905	91	
Korekty konsolidacyjne			
Wypłata nagrody dla Zarządu	-205	-294	
Wypłata dywidendy		-495	
Dywidenda wypłacona przez spółki zależne		-200	
Włączenie spółki Teleinvention do konsolidacji		-1782	
Stan na koniec okresu obrotowego	237	-463	

Uchwałą WZA z dnia 30 maja 2011 roku zysk za rok obrotowy zakończony 31.12.2010 odniesiono na zyski zatrzymane. W okresie porównawczym zakończonym 31 grudnia 2010 ZWZ Spółki w dniu 18 czerwca 2010 r. uchwaliło wypłatę dywidendy z zysku za rok 2009. Zgodnie z uchwałą na dywidendę przeznaczono kwotę w wysokości 510.340 zł (pięćset dziesięć tysięcy trzysta czterdzieści złotych), to jest w kwocie 0,19 zł (dziewiętnaście groszy) brutto na akcję. Ponadto określono 10 sierpnia 2010 roku jako dzień nabycia praw do dywidendy (dzień dywidendy) oraz 03 września 2010 roku termin wypłaty dywidendy. Dywidendę wypłacono w terminie. Z kwoty 510 tys. zł na kapitał –zyski zatrzymane zgodnie z uchwałą ZWZ wróciło 15 tys. zł. tj. dywidenda przypadająca emitentowi od posiadanych akcji własnych. Brak akcji uprzywilejowanych co do wypłaty dywidendy. W odniesieniu do bieżącego roku brak jeszcze decyzji WZA co do wypłaty dywidendy. Zarząd przedstawi wniosek o wypłatę dywidendy za rok obrotowy zakończony 31.12.2011.

32. Udziały niedające kontroli.

Grupa nie posiada pakietów udziałów niedających kontroli.

33. Kredyty i pożyczki otrzymane.

Oprocentowane kredyty bankowe księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie. Z tego tytułu poniesiono w zakończonym 31.12.2011 roku obrotowym koszty w kwocie 18 tys. zł. Jednakże uwzględniając poziom istotności przyjęto zasadę, że prowizje, których wpływ na przepływy finansowe grupy nie przekracza 1 tys. zł w danym okresie sprawozdawczym nie powiększają wartości instrumentów finansowych a odnoszone są w całości w ciężar kosztów okresu, w którym je poniesiono.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
PKO BP	990	1 155	1 321
Razem w tym;	990	1 155	1 321
część krótkoterminowa do 1 roku	166	166	166
część długoterminowa	824	989	1 155
pow.1 roku do 5 lat	824	831	830
pow.5 lat	0	160	325

33.1. Podsumowanie umów kredytowych.

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kredyty stanowią zobowiązania jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. z tytułu kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na adaptację oraz modernizację nieruchomości przeznaczonej na nową siedzibę Grupy Kapitałowej. Kredytu w kwocie 1 493 tys. zł udzielił Bank PKO BP SA na okres 10 lat. Termin spłaty przypada w grudniu 2017. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka adaptowanej nieruchomości Oprocentowanie oparte jest na WIBOR1M+1,30 p. p., odsetki opłacane są w okresach miesięcznych od faktycznego zadłużenia. W okresie obrotowym zakończonym 31.12.2011 spłacono 166 tys. zł. Do spłaty pozostało 990 tys. zł.

33.2. Naruszenia postanowień umowy kredytowej.

W omawianym okresie nie naruszono postanowień umowy kredytowej.

34. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Poza zobowiązaniami kredytowymi oraz z tytułu leasingu finansowego w grupie nie występują inne zobowiązania możliwe do sklasyfikowania jako pozostałe zobowiązania finansowe.

35. Rezerwy.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Rezerwa na świadczenia emerytalne	4	4	4
Inne rezerwy	632	270	577
Rezerwy długoterminowe	4	4	74
Rezerwy krótkoterminowe	632	270	507
Rezerwy inne			
- rezerwa na koszty	135	100	207
- rezerwa na premie	200	120	280
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	100	50	50
- rezerwa dot. płatności zaliczkowej do projektu UE	106		
- zobowiązania z tytułu usług	91		40
	632	270	577
Rezerwy długoterminowe	0	0	70
Rezerwy krótkoterminowe	632	270	507

Z uwagi na fakt, iż w dającej się przewidzieć przyszłości nie są planowane działania restrukturyzacyjne, na dzień 31 grudnia 2011 nie utworzono rezerw na tego rodzaju koszty. Na dzień 31 grudnia 2011 w ewidencji księgowej grupy kapitałowej pozostawały rezerwy na przyszłe koszty, a w szczególności:

- koszty napraw gwarancyjnych,
- premie i prowizje handlowe,
- koszty usług serwisowych zakupionych u kontrahentów zagranicznych.

Rezerwy na świadczenia emerytalne obejmują obliczone przy zastosowaniu metod aktuarialnych przyszłe zobowiązania grupy wobec pracowników odchodzących na emeryturę /Nota 4,39.2/.

Premie i prowizje stanowią wielkość szacunkową koniecznych do wypłacenia prowizji i premii od uzyskanych wyników handlowych obliczonych po zamknięciu roku obrachunkowego. Koszty napraw gwarancyjnych stanowi wartość bieżąca przyszłej utraty korzyści ekonomicznych w ramach udzielonej dwunastomiesięcznej gwarancji na świadczone usługi i zainstalowane urządzenia. Określona została na poziomie szacunków opartych o wiedzę historyczną i wartość zainstalowanych urządzeń. Konieczność utworzenia rezerw na koszty usług serwisowych zakupionych u kontrahentów zagranicznych wynika z faktu, że do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania kontrahenci zagraniczni nie dostarczyli faktur za świadczone usługi. Wielkość ich określono w oparciu o wiedzę historyczną, a w przypadku obciążenia kontrahenta docelowego za świadczone usługi rezerwę na koszty utworzono w wysokości uzyskanego przychodu. Ponadto grupa tworzy rezerwy na koszty zakupu usług, które do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie zostały potwierdzone fakturą. Wartość szacowana jest na podstawie potwierdzonych zleceń na usługi. W pozycji Rezerwy grupa prezentuje zgodnie z sugestią Audytora wartość zaliczki otrzymanej na realizację projektu dofinansowanego ze środków UE. Decyzja o takiej prezentacji wynika z faktu, że koszty rozliczone tą zaliczką nie zostały na dzień sporządzania sprawozdania zaakceptowane jako koszty kwalifikowane.

36. Pozostałe zobowiązania.

Specyfikację wszystkich zobowiązań grupy prezentuje nota 37.

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

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,	5 561	3 867	3 456
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 561	3 985	3 456
Pozostałe zobowiązania	2 383	2 461	4 020
Kredyty i pożyczki	1008	1155	1321
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	773	1041	1747
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	62	34	223
Zobowiązania z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych	35		5
Zobowiązania inwestycyjne			
Zobowiązania wekslowe			
Z tytułu dywidendy			
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	453	212	696
Inne zobowiązania	52	19	28
Zobowiązania, razem w tym	7 944	6 446	7 476
krótkoterminowe	6 852	5 457	6 029
długoterminowe	1 092	989	1 447
	7 944	6 446	7 476

38. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

38.1. Ogólne warunki leasingu.

Przedmiotem umów leasingowych w grupie są środki transportu. Umowy te zaliczane są do umów leasingu finansowego. Umowy zawarte są na okres trzech lat, oprocentowanie oparte jest o WIBOR 1M, grupie przysługuje prawo do wykupu przedmiotu leasingu po zakończeniu okresu trwania umowy. W roku zakończonym 31.12.2011 renegotjowano warunki trzech umów leasingowych, których czas trwania mijał w grudniu 2011 roku. Renegocjowano okres na jaki zawarto umowy. Wydłużono okres trwania umów do grudnia 2013 roku. Z tego tytułu poniesiono koszty w kwocie 1,5 tys. zł.

38.2. Zobowiązania z tytułu leasingu.

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe (do 1 roku)	185	212	404
Zobowiązania finansowe długoterminowe (od 1 roku do pięciu lat)	268		292
	453	212	696

38.3. Wartość godziwa.

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

39. Programy świadczeń emerytalnych.

39.1. Programy określonych składek.

Pracownicy jednostki dominującej oraz jednostek zależnych są objęci państwowym programem świadczeń emerytalnych realizowanym przez władze. Jednostka dominująca oraz jednostki zależne mają obowiązek przekazywania określonego procentu kosztów płac na fundusz emerytalny celem pokrycia kosztów tych świadczeń. Jedynym zobowiązaniem Grupy w odniesieniu do programu świadczeń emerytalnych jest obowiązek odprowadzania określonych składek. Ogólne koszty ujęte w rachunku zysków i strat w kwocie 669 tys. zł (616 za rok 2010) stanowią składki zapłacone oraz naliczone przez Grupę w ramach tych programów. Na dzień 31 grudnia 2011 roku spółka nie odprowadziła do programów składek należnych za miesiąc grudzień w kwocie 24 tys. zł. (43 tys. zł za rok 2010). Kwoty te zostały uregulowane po dniu bilansowym.

39.2. Programy określonych świadczeń.

Pracownicy jednostki dominującej oraz jednostek zależnych mają prawo do określonych świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych, kształtujących się na poziomie jednomiesięcznego ostatniego wynagrodzenia przed osiągnięciem wieku emerytalnego. Najnowsze wyceny wykorzystujące metody aktuarialne zostały dokonane na dzień 31 grudnia 2011 roku. Bieżącą wartość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wyceniono metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych. Wycenę oparto o następujące założenia:

- Dyskonto 6%,
- Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń 3%.

Wycena z uwagi na to, że zatrudnione osoby mieszczą się w grupach wiekowych o bardzo niskim prawdopodobieństwie wypłaty świadczeń nie wykazała wzrostu zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych. Dlatego też grupa podjęła decyzję, że w roku 2011 nie koryguje uprzednio określonego poziomu rezerw. Na dzień 31.12.2011 utrzymano poziom 4 tys. zł.

40. Instrumenty finansowe.

40.1. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym.

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

40.2. Wskaźnik zadłużenia netto do kapitałów własnych.

Środki pieniężne będące w posiadaniu grupy w całości pokrywają zadłużenie netto grupy.

40.3. Znaczące zasady rachunkowości.

Zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych omówiono w notce nr 3.

40.4. Kategorie instrumentów finansowych.

Portfel 31.12.2011	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	4 807	-
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tyt. dostaw i usług	4 761	
	Pożyczki	17	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tyt. leasingu	453	
	Kredyty i pożyczki	990	
Portfel 31.12.2010	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	3 067	-
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tyt. dostaw i usług	6 329	
	Pożyczki	16	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tyt. Leasingu	212	
	Kredyty i pożyczki	1 155	

40.5. Wartość godziwa aktywów wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

W ocenie zarządu wartość bilansowa aktywów finansowych i zobowiązań finansowych wykazanych w sprawozdaniu po zamortyzowanym koszcie nie odbiega od jej wartości godziwej.

40.6. Reklasyfikacje aktywów finansowych.

W okresie obrotowym zakończonym 31 grudnia 2011 grupa dokonała reklasyfikacji należności dochodzących na drodze sądowej do należności z tyt. dostaw i usług na łączną kwotę 72 tys. zł. Brak na dzień 31.12.2011 należności dochodzących na drodze sądowej.

40.7. Cele zarządzania ryzykiem finansowym.

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest minimalizacja niekorzystnego wpływu poszczególnych zagrożeń. Dla zabezpieczenia ryzyka Grupa wykorzystuje wszelkie dostępne na rynku mechanizmy a w szczególności transakcje typu forward, swap oraz wykorzystuje możliwość negocjacji warunków nabywania / zbywania instrumentów finansowych.

40.8. Ryzyko rynkowe.

Ekspozycja grupy na ryzyko rynkowe jest bardzo ograniczona. Grupa nie zaciąga zobowiązań kredytowych w walutach obcych i nie jest narażona z tego tytułu na ryzyko walutowe. Jedyne zobowiązania walutowe to krótkoterminowe zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług, które na dzień 31.12.2011 roku w przeliczeniu na zł wyniosły 511 tys. Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2011 wynoszą 990 tys. zł i w całości kwota zaciągniętych kredytów narażona jest na ryzyko stóp procentowych. Kredyty zaciągnięte przez Grupę oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych opartych o WIBOR 1M, z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych od faktycznego zadłużenia. Wystawia to grupę na ryzyko przepływów miesięcznych, jednakże z uwagi na fakt braku zaciągniętych pożyczek opartych o stałą stopę grupa nie posiada ekspozycji na ryzyko wartości godziwej związane z brakiem możliwości wyceny ich dla celów ujawnień w wartości godziwej. Na dzień 31.12.2011 roku 100 % - ową ekspozycją na ryzyko stóp procentowych stanowi kwota 1 443 tys. zł w tym:

- z tytułu kredytów 990 tys. zł,
- z tytułu umów leasingowych 453 tys. zł.

Na dzień 31.12.2011 rok grupa nie korzysta z instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko stóp procentowych. Analizy wrażliwości na zmienność stóp procentowych przy założeniu rzeczywistego wzrostu stóp w stosunku do stóp procentowych z dnia zaciągnięcia zobowiązania wykazała, że stopy procentowe w 2011 były niższe niż w dniu zaciągnięcia kredytu. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania rzeczywiste stopy procentowe są niższe niż stopy z dnia zaciągnięcia zobowiązań finansowych. Na dzień sprawozdawczy 31 grudnia 2011 WIBOR 1M, o który oparte są stopy procentowe zaciągniętych kredytów wynosił 4,77 i był niższy ok. jeden punkt procentowy od WIBOR 1M z dnia zaciągnięcia kredytu. Wartość średnia WIBOR 1M za 12 miesięcy też jest niższa od wartości z dnia zawarcia umowy kredytowej.

40.9. Zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahenci nie dopełnią swojego obowiązku terminowego realizowania zobowiązań umownych. Dla zabezpieczenia się przed tym typem zagrożenia grupa prowadzi bardzo restrykcyjną politykę windykacyjną. Monitoruje stałych kontrahentów, oceniając ich kondycję finansową. Dla nowych kontrahentów sprzedaż dokonywana jest na podstawie przedpłat a podstawowym terminem płatności jest 14 dni. Miesięczny okres zwłoki skutkuje skierowaniem sprawy do sądu celem przyspieszenia spłaty należności przez nierzetelnego kontrahenta. Wzrost wartości należności przeterminowanych a zwłaszcza nieściągalnych znacznie podnosi zagrożenie ryzykiem utraty płynności przez grupę. Na dzień 31.12.2011 stuprocentowa ekspozycja grupy na ryzyko kredytowe z tytułu należności własnych oraz pożyczek stanowi kwota 4 778 tys. zł w tym:

- tyt. dostaw i usług wynosi 4 761 tys. zł
- udzielonych pożyczek 17 tys. zł

Odpisem aktualizującym objęte są należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 1 roku na łączną kwotę 297 tys. zł. Odpis utworzony został na należności identyfikowalne, a nie na grupę należności. Grupa kapitałowa szacuje ryzyko kredytowe w kwocie odpisu, gdyż analiza należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy wskazuje na to, że są to należności nieodzyskiwalne. Należności objęte ryzykiem są

wynikiem transakcji krajowych, dokonanych w walucie polskiej i nie stanowią zobowiązań wobec grupy tylko jednego kontrahenta. Pozostała wartość należności przeterminowanych tj. kwota 346 tys. zł podlegała bieżącej windykacji i nie jest zagrożona przekształceniem się w należności nieodzyskiwalne. Na dzień sporządzania raportu wszystkie zostały spłacone lub ustalono nowe terminy spłaty. Należności zaprezentowane w nocie nr 26 stanowią 100%-ową ekspozycję grupy kapitałowej na ryzyko kredytowe. W/g struktury wiekowej prezentowane są należności z tytułu dostaw i usług. Udzielone pożyczki oprocentowane są wg stopy zmiennej i w związku z tym grupa nie jest narażona z tego tytułu na ekspozycję na ryzyko wartości godziwej związane z brakiem możliwości wyceny ich dla celów ujawnień w wartości godziwej.

40.10. Zarządzanie ryzykiem płynności.

Ryzyko płynności oznacza, że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań finansowych. Przyczyny takiej sytuacji mogą być różnorodne. Grupa narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec grupy. Ponadto wzrost poziomu finansowania zewnętrznego podnosi ryzyko utraty płynności. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy 31.12.2011 roku spółka nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Grupy działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Grupy przed ryzykiem utraty płynności. Zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 1 443 tys. zł, na które składają się: kredyty w kwocie 990 tys. oraz zobowiązania z tyt. leasingu w kwocie 453 tys. zł stanowią 100%-ową ekspozycję na ryzyko utraty płynności. Podział zobowiązań w /g terminów spłaty zaprezentowano w Notach nr 33 i 38.

41. Przychody przyszłych okresów.

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Usługi serwisowe	141	821	848
Zakup wierzytelności	247	857	1428
Przychody z nakazów zapłaty		5	
Dotacja na zakup środków trwałych	400	532	
	788	2215	2276
Krótkoterminowe	523	1 531	1558
Długoterminowe	265	684	718
	788	2 215	2 276

42. Płatności realizowane na bazie akcji.

42.1. Plan pracowniczych opcji na akcje.

W dniu 18 czerwca 2010r. Zwyczajne Walne Zgromadzenia podjęło uchwałę o wdrożeniu Programu Motywacyjnego dla członków Zarządu i kluczowych pracowników Spółki Unima2000 S.A., opartego na warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego. Zasady programu motywacyjnego zostały określone uchwałą nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 czerwca 2010r. Program obejmuje okres czterech kolejnych lat obrotowych Spółki, tj. 2009, 2010, 2011 oraz 2012. Celem wprowadzenia Programu Motywacyjnego jest dążenie do uzyskania stabilności składu osobowego kadry kierowniczej, do stworzenia nowych mechanizmów motywacyjnych dla osób odpowiedzialnych za zarządzanie oraz rozwój Spółki, a tym samym do zapewnienia wzrostu wartości akcji Spółki. W celu zrealizowania programu motywacyjnego ZWZ podjęło uchwałę, na mocy której kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 127 500zł, poprzez emisję 127 500 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00zł każda. Emisja akcji serii F ma na celu przyznanie praw do ich objęcia posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A, B, C i D. Rejestracja warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego została dokonana

przez sąd rejestrowy 28.09.2010r. W ramach programu motywacyjnego Spółka jest uprawniona do emisji 127 500 warrantów na okaziciela serii A, B, C i D. Emisja będzie podzielona na następujące transze:

- za rok 2009 – 49 500 warrantów serii A,
- za rok 2010 – nie więcej niż 26 000 warrantów serii B
- za rok 2011 – nie więcej niż 26 000 warrantów serii C
- za rok 2012 - nie więcej niż 26 000 warrantów serii D

Jeden warrant subskrypcyjny uprawnia do objęcia 1 akcji serii F po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej wynoszącej 1,00zł.

Warunkiem zaoferowania warrantów subskrypcyjnych w danym roku jest spełnienie dwóch następujących przesłanek: marża brutto ze sprzedaży Spółki za dany rok obrotowy objęty Programem Motywacyjnym będzie większa od skumulowanej średniorocznej marży brutto ze sprzedaży za poprzednie lata obrotowe objęte Programem Motywacyjnym o minimum 10% jednostkowe przychody ze sprzedaży za kolejny rok obrotowy powinny być większe od skumulowanych jednostkowych średniorocznych przychodów za poprzednie lata obrotowe objęte Programem Motywacyjnym o minimum 10% .Warranty nieobjęte w danej transzy mogą być oferowane w następnej transzy. Warranty niezaoferowane za rok 2012 łącznie z niezaoferowanymi Warrantami z lat poprzednich przepadają. Wykonanie praw z warrantów, tj. prawo do objęcia akcji serii F Spółki przysługiwać będzie po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Spółki przez Walne Zgromadzenie Spółki lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego za każdy z osobna rok obrotowy.

42.2. Dane wejściowe do modelu

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2011 nie przyznano warrantów, z których wykonanie praw przypadało by na lata następne. Brak niezrealizowanych warrantów.

42.3. Wykonane w ciągu roku obrotowego

W 2011 Spółka nie wyemitowała warrantów subskrypcyjnych. Parametry finansowe zrealizowane w 2010 nie pozwoliły na przyznanie akcji kluczowym pracownikom grupy. W roku zakończony 31.12.2011 zarejestrowano w KRS i do obrotu publicznego 49 500 akcji objętych przez Zarząd w 2010 roku.

42.4. Stan na koniec roku obrotowego.

Brak niezrealizowanych warrantów.

43. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

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

1. jednostki zależne i stowarzyszone
 - IQ Net Sp. z o. o.
 - LOCKUS Sp. z o. o.
 - Teleinvention Sp. z o.o.,
 - iGPM Sp.z o.o
2. Rada Nadzorcza spółki dominującej oraz spółek zależnych,
3. kluczowy personel kierowniczy spółki dominującej,
4. bliscy członkowie rodziny podmiotów z pkt. 2 i 3.

43.1. Transakcje handlowe.

Transakcje w ramach spółek grupy UNIMA dokonane w okresie zakończonym 31 grudnia 2011 roku były transakcjami typowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych a ich charakter wynikał z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez UNIMA2000 S.A. i jednostki zależne. Poniżej wartościowe i jakościowe zestawienie transakcji między podmiotami powiązanymi a Unima2000 S.A. Wszystkie podlegają wyłączeniu konsolidacyjnemu.

		Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Sprzedaż podmiotom powiązanym	31.12.2011	558	1270		
	31.12.2010	624	1230		
Zakupy od podmiotów powiązanych	31.12.2011	1233	595		
	31.12.2010	1179	624		
Należności z działalności operacyjnej	31.12.2011	635	51		
	31.12.2010	716	83		
Zobowiązania z działalności operacyjnej	31.12.2011	51	635		
	31.12.2010	55	744		
Należności z operacji finansowych	31.12.2011	2 454			
	31.12.2010	3 858			
Zobowiązania z operacji finansowych	31.12.2011		2 454		
	31.12.2010		3 858		
Świadczenia pracownicze z tyt. zawartych umów o pracę oraz pełnienia funkcji zarządczych i nadzorczych	31.12.2011			1 076	20
	31.12.2010			1 052	25

		Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Magdalena Kniszner	31.12.2011	280	
	31.12.2010	267	
Krzysztof Kniszner	31.12.2011	385	
	31.12.2010	360	
Krzysztof Sikora	31.12.2011	227	
	31.12.2010	239	
Konrad Kosierkiewicz	31.12.2011	184	
	31.12.2010	186	
Zbigniew Pietroń	31.12.2011		5
	31.12.2010		6
Adam Bodzoń	31.12.2011		5
	31.12.2010		6
Elzbieta Zaleińska	31.12.2011		5
	31.12.2010		2
Sławomir Kamiński	31.12.2011		3
	31.12.2010		6
Sławomir Jarosz	31.12.2011		2
	31.12.2010		4
Maria Skowron - Szafrńska	31.12.2011		0
	31.12.2010		1

43.2. Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi.

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2011 spółka dominująca udzieliła spółce IQ Net Sp. z o. o. pożyczek w łącznej wysokości 183 tys. zł. Pożyczka ma charakter krótkoterminowy, oprocentowanie wynosi 10% w skali roku. Spółka Teleinvention Sp. z o.o. zwróciła część zaciągniętych pożyczek wraz z odsetkami w łącznej wysokości 238 tys. zł.

Na dzień 31.12.2011 figurują następujące zobowiązania z tytułu operacji finansowych podmiotów zależnych w stosunku do jednostki dominującej:

- zobowiązania IQ Net Sp. z o. o. z tytułu zawartych umów pożyczek krótkoterminowych z Unima2000 S.A. na kwotę 854 tys. zł,
- IQ Net Sp. z o.o. z tytułu dywidendy za rok 2007 w kwocie 50 tys. zł zgodnie z uchwałą zgromadzenia udziałowców dot. podziału zysku, oraz dywidendy za rok 2008 w kwocie 170 tys. zł,
- z tytułu zakupu zobowiązań spółki Lockus Sp. z o. o. od podmiotu niepowiązanego z grupą kapitałową zobowiązania spółki Lockus wynoszą 256 tys. zł,
- Lockus Sp. z o. o. z tytułu dywidendy za 2009 rok w kwocie 200 tys. zł,
- zobowiązania Teleinvention Sp. z o. o. z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych w łącznej kwocie 926 tys. zł.

44. Przejęcie jednostek zależnych.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31.12.2011 roku nie miały miejsca żadne przejęcia jednostek zależnych.

45. Zbycie działalności.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2011 roku grupa nie zbyła, żadnej działalności.

46. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe stanowią pierwotne instrumenty finansowe. Wykazane w bilansie i rachunku przepływu środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Lokaty bankowe charakteryzują się mniejszą płynnością niż środki pieniężne na rachunkach bankowych czy w kasie, dlatego jeżeli występują to prezentowane są w pozycji „Inne środki pieniężne”. Grupa dokonuje lokat na okresy od jednego tygodnia do jednego miesiąca. Na dzień bilansowy wszystkie środki były dostępne na rachunkach bankowych. Wolne środki na rachunkach podlegają jednodniowym autoinwestycjom. Grupa na dzień 31 grudnia 2011 roku nie korzystała ze środków pieniężnych w ramach przyznaných limitów kredytowych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 807	3 067	3 720
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
Razem	4 807	3 067	3 720

47. Transakcje niepieniężne.

W roku 2011 grupa zawarła umowy patronackie –patronat medialny na łączną kwotę 6,5 tys. zł. Przedmiotem umów były wzajemnie świadczone usługi reklamowe.

48. Umowy leasingu operacyjnego.

48.1. Grupa jako leasingobiorca

Brak umów leasingu operacyjnego.

48.2. Grupa jako leasingodawca

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2011 roku grupa nie była stroną umów, które należało zakwalifikować jako leasing operacyjny. Jako leasing operacyjny rozliczana jest jedna umowa zawarta w roku zakończonym 31.12.2010. Umowa dotyczy dzierżawy systemu telekomunikacyjnego IPO. Zawarta została na okres trzech lat bez możliwości odkupu. Wartość księgowa dzierżawionego systemu wynosi 4,5 tys. zł.

49. Zobowiązania do poniesienia wydatków.

Brak w/w zobowiązań

50. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.

50.1. Zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2011 jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. i jednocześnie grupy kapitałowej wynosiły 1 397 tys. zł. Kwotę tę w całości stanowiły zabezpieczenia dobrego wykonania umów. Celem gwarancji dobrego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy. Grupa korzysta z gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych. Gwarancji bankowych udziela PKO BP S.A. w ramach posiadanego kredytu wielocelowego. Wartość gwarancji bankowych na dzień 31.12.2011 wyniosła 286 tys. zł. T U Allianz Polska S.A. udzieliło grupie limitu gwarancyjnego do kwoty 1.500 tys. zł. Wartość gwarancji ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2011 wynosi 1.111 tys. zł. Wzrost zabezpieczeń o 726 tys. zł w stosunku do prezentowanego na dzień 31.12.2010 poziomu wynika z zawarcia znacznych umów na realizację instalacji w Hotelu Podzamcze i kompleksie konferencyjno - wypoczynkowym Arłamów.

	31.12.2011	31.12.2010
Na rzecz jednostek powiązanych		
Na rzecz pozostałych jednostek	1 397	671
Udzielone gwarancje i poręczenia	1 397	671

50.2. Aktywa warunkowe.

W ewidencji pozabilansowej grupy kapitałowej brak aktywów warunkowych.

51. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zdarzenia nie ujęte w niniejszym sprawozdaniu mające wpływ na sytuację finansową grupy.

52. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do ogłoszenia przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 05 marca 2012 rok.

Kraków, 05.03.2012

	PREZES ZARZĄDU	V-CE PREZES ZARZĄDU
CZŁONEK ZARZĄDU GŁÓWNY KSIĘGOWY	mgr inż. Krzysztof Kniszner	mgr inż. Magdalena Kniszner
mgr Jolanta Matczuk	V-CE PREZES ZARZĄDU	
	mgr inż. Krzysztof Sikora	