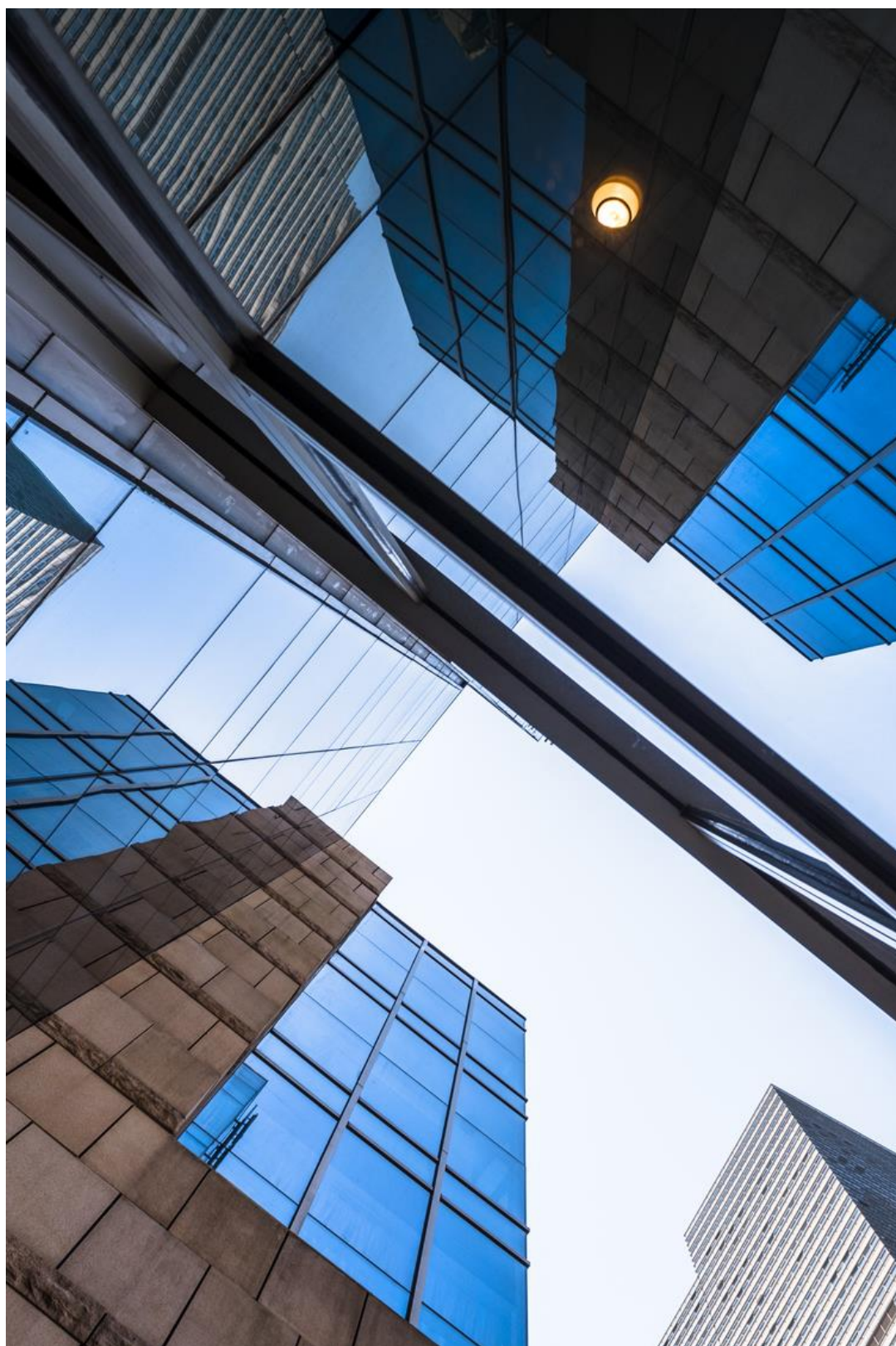


Roczne sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2018
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie



Spis treści

I.	Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku	4
II.	Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku.	6
III.	Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2018 roku.	8
IV.	Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku metoda pośrednia.	10
V.	Wybrane dane finansowe.....	12

Indeks not objaśniających do Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.

1.	Informacje ogólne.	14
2.	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.	15
3.	Stosowane zasady rachunkowości.	25
4.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	37
5.	Umowy z klientami.	40
6.	Segmenty operacyjne.....	40
7.	Przychody finansowe	41
8.	Koszty finansowe	41
9.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	42
10.	Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej.....	43
11.	Działalność zaniechana.	46
12.	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.	46
13.	Wynik na działalności kontynuowanej	46
14.	Zysk na akcję.....	48
15.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	49
16.	Nieruchomości inwestycyjne.....	50
17.	Pozostałe aktywa niematerialne.	50
18.	Jednostki zależne.	52
19.	Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólnych przedsięwzięciach	53
20.	Wspólne działania.....	53
21.	Pozostałe aktywa finansowe.....	53
22.	Pozostałe aktywa.	53
23.	Zapasy.....	54
24.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	54
25.	Należności z tytułu leasingu finansowego.	55
26.	Kapitał Akcyjny.	55
27.	Kapitał rezerwowy.	56
28.	Zyski zatrzymane i dywidendy.....	57
29.	Udziały niedające kontroli.....	57
30.	Kredyty i pożyczki otrzymane.....	57
31.	Obligacje zamienne	58
32.	Pozostałe zobowiązania finansowe.....	58
33.	Rezerwy.	58
34.	Pozostałe zobowiązania.	59
35.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	59
36.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.	60
37.	Programy świadczeń emerytalnych.....	61
38.	Instrumenty finansowe.	61
39.	Płatności realizowane na bazie akcji.	65
40.	Transakcje z jednostkami powiązanymi.	66
41.	Połączenia przedsięwzięć	67
42.	Zbycie jednostki zależnej.....	68
43.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.	68
44.	Transakcje niegotówkowe	68
45.	Umowy leasingu operacyjnego.	68
46.	Zobowiązania do poniesienia wydatków.....	68
47.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	69
48.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	69
49.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.	69

I. Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku**Roczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres dwunastu miesięcy zakończony 31.12.2018**

		31.12.2018	31.12.2017
	Nota		
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5,6	29 772	30 787
Przychody ze sprzedaży produktów		28 493	30 163
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 279	624
Koszt własny sprzedaży		23 204	24 403
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13	22 252	23 988
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		952	415
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 568	6 384
Koszty sprzedaży		2 243	2 126
Koszty ogólnego zarządu		3 821	3 420
Pozostałe przychody operacyjne	9	430	419
Pozostałe koszty operacyjne	9	510	602
Utrata wartości instrumentów finansowych	13	139	61
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		285	594
Przychody finansowe	7	65	32
Koszty finansowe	8	242	3 241
Zysk ze sprzedaży udziałów			
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		108	-2 615
Podatek dochodowy	10	45	177
część bieżąca		177	90
część odroczone		-132	87
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		63	-2 792
Działalność zaniechana	11		
Zysk/Strata z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		63	-2 792
Pozostałe całkowite dochody netto			
Wycena śr. trwałych powyżej ceny zakupu			
Przeniesione na wynik skutki wyceny śr. trwałych powyżej ceny zakupu		-60	
Pozostałe całkowite dochody netto razem		-60	0
Suma całkowitych dochodów netto za okres		3	-2 792
Zysk netto przypadający			
- akcjonariuszom jednostki dominującej		63	-2 792
- udziałom niedającym kontroli			
Suma całkowitych dochodów przypadająca:		3	-2 792
- akcjonariuszom jednostki dominującej		3	-2 792
- udziałom niedającym kontroli			

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)		2 735 500	2 735 500
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	14	0,02	-1,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej		0,02	-1,02

Kraków, 24 kwietnia 2019

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

II. Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku.

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)			
1. Rzeczowe aktywa trwałe	15	3 343	2 764
2. Nieruchomości inwestycyjne	16		
3. Udziały w jednostkach podporządkowanych	18	6 748	6 748
4. Inne wartości niematerialne	17	191	170
5. Pozostałe aktywa finansowe	21	1 149	822
6. Podatek odroczony	10	736	535
7. Rozliczenia międzyokresowe	22	15	28
		12 182	11 067
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
1. Zapasy	23	484	871
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24	6 332	9 885
3. Bieżące aktywa podatkowe	10	0	
4. Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami	5	1 014	1 089
5. Pozostałe aktywa finansowe	21,25	126	
6. Rozliczenia międzyokresowe	22	139	133
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43	879	775
		8 974	12 753
Suma aktywów		21 156	23 820
PASYWA			
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego			
1. Kapitał podstawowy	26	2 735	2 735
Akcje własne		-513	-513
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	27	13 345	12 145
3. Pozostałe kapitały rezerwowe			
4. Kapitał z aktualizacji	27	94	154
5. Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	27	0	1 200
6. Zyski zatrzymane	28	-2 507	-2 256
		13 154	13 465
II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych			
		0	
Kapitał własny razem		13 154	13 465
III. Zobowiązania długoterminowe			
1. Kredyty i pożyczki długoterminowe	30	0	
2. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	36	415	385
3. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	33	60	17
4. Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami	5	4	10
5. Kaucje z tytułu umów o budowę	35	28	51
6. Przychody przyszłych okresów			
7. Pozostałe zobowiązania	34	0	
8. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	858	803
		1 365	1 266
IV. Zobowiązania krótkoterminowe			
1. Kredyty i pożyczki	30	946	1 472
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35	3 862	6 418
3. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	10	74	53

sporządzone w tysiącach złotych polskich

4. Kaucje z tytułu umów o budowę	35	48	98
5. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5	642	255
6. Pozostałe zobowiązania finansowe	36	495	277
7. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	33	4	
8. Rezerwy	33	566	516
9. Przychody przyszłych okresów			
		6 637	9 089
Suma zobowiązań		8 002	10 355
Suma pasywów		21 156	23 820

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU
Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU
Jolanta Matczuk

sporządzone w tysiącach złotych polskich

III. Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2018 roku.

Roczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2018	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow. ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe na zakup akcji własnych	Kapitał z aktu. wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr. trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2018	2 735		11 632	1 200	0	154	-2 256	13 465		13 465
Zysk za okres							63	63		63
Inne całkowite dochody						-60		-60	0	-60
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-60	63	3	0	3
Emisja nowych akcji								0		0
Wypłata premii w spółkach zależnych								0		0
Wypłata premii								0		0
Akcje własne								0		0
Wypłata dywidendy przez spółki zależne								0		0
Utworzenie kapitału na zakup akcji własnych			1 200	-1 200				0		0
Wypłata dywidendy							-314	-314		-314
Korekta kapitałów udziałów niedających kontroli										
Korekta kapitałów rezerwowych z łączenia udziałów								0		0
Na dzień 31.12.2018	2 735	0	12 832	0	0	94	-2 507	13 154	0	13 154

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Knisznier

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Roczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudzień 2017	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow. ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe na zakup akcji własnych	Kapitał z aktu. wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr. trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2017	2 735		11 632	1 200	0	154	1 007	16 728	0	16 728
Zysk za okres							-2 792	-2 792		-2 792
Inne całkowite dochody								0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	0	-2 792	-2 792	0	-2 792
Emisja nowych akcji								0		0
Wypłata premii w spółkach zależnych								0		0
Wypłata premii								0		0
Akcje własne								0		0
Wypłata dywidendy przez spółki zależne								0		0
Utworzenie kapitału na zakup akcji własnych								0		0
Wypłata dywidendy							-471	-471		-471
Korekta kapitałów udziałów niedających kontroli										
Korekta kapitałów rezerwowych z łączenia udziałów								0		0
Na dzień 31.12.2017	2 735	0	11 632	1 200	0	154	-2 256	13 465	0	13 465

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

Krzysztof Knisznier

Kraków, 24 kwietnia 2019

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

Jolanta Matczuk

IV. Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku metoda pośrednia.

Roczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018	31.12.2018	31.12.2017
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) brutto	108	-2 615
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	1 758	3 935
1. Amortyzacja	557	495
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37	45
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	12	-16
5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		
6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
7. Inne korekty	32	2 910
8. Zmiana stanu rezerw	159	258
9. Zmiana stanu zapasów	387	548
10. Zmiana stanu należności	3 103	-371
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-2 628	811
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	255	-688
13. Zapłacony podatek dochodowy	-156	-57
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 866	1 320
Działalność inwestycyjna		
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	25	75
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych	3	24
4. Inne wpływy inwestycyjne	229	111
5. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-473	-80
6. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
7. Inne wydatki inwestycyjne	-200	-470
8. Nabycie jednostek zależnych		
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-416	-340
Działalność finansowa		
1. Wpływy netto z emisji akcji		
2. Kredyty i pożyczki	946	1 472
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
5. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-314	-471
6. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
7. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 472	-982
8. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
9. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-434	-257
10. Zapłacone odsetki	-72	-63
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 346	-301
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	104	679

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	104	679
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	775	96
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	879	775

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

V. Wybrane dane finansowe

	W tys. zł		W tys. EUR	
	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017
WYBRANE DANE FINANSOWE				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 772	30 787	6 977	7 253
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	285	594	67	140
III. Zysk (strata) brutto	108	-2 615	25	-616
IV. Zysk (strata) netto	63	-2 792	15	-658
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 866	1 320	437	311
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-416	-340	-97	-80
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 346	-301	-315	-71
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	104	679	24	160
IX. Aktywa, razem	21 156	23 820	4 920	5 612
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 002	10 355	1 861	2 483
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 365	1 266	317	304
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	6 637	9 089	1 543	2 179
XIII. Kapitał własny	13 154	13 465	3 059	3 228
XIV. Kapitał podstawowy	2 735	2 735	636	656
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 735 500	2 735 500	2 735 500	2 735 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,02	-1,02	0,01	-0,24
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,81	4,92	1,12	1,18
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)				
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,12	0,18	0,03	0,04

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

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

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

sporządzone w tysiącach złotych polskich

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

Kraków, 24 kwietnia 2019

PREZES ZARZĄDU

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Kniszner

Jolanta Matczuk

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

Jolanta Matczuk

Noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego sporządzonego za okres zakończony dzień 31 grudnia 2018 roku.

1. Informacje ogólne.

1.1. Informacje o jednostce

UMIMA2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. Skarżyńskiego 14 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 notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Według klasyfikacji GPW Unima2000 S.A. zakwalifikowana jest do branży informatyka. KOD w KDPW : PLUNMST00014

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

Skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki na dzień 31.12.2018:

Zarząd:

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

Rady Nadzorcza:

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

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

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

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

sporządzone w tysiącach złotych polskich

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

1.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą spółki Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. 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 sporządzone za okres dwunasty miesięcy zakończony 31.12.2018 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Dz. U. poz.757. z dnia 20 kwietnia 2018 roku. Dane porównywalne stanowią dane jednostki na dzień 31.12.2017 roku z uwzględnieniem przekształceń i korekt pierwszego zastosowania MSSF/MSR.

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 półrocze 2018, 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 półrocze 2018 roku. Ponadto Zarząd zdecydował o prezentacji koniecznych korekt oraz przekształconego bilansu i uzgodnienia kapitałów własnych na dzień przejścia na MSSF/MSR tj. 01.01.2018 również w sprawozdaniu rocznym za okres zakończony 31.12.2018 roku. Sprawozdanie do publikacji zatwierdza Zarząd (nota 40). Rada Nadzorcza oraz WZA nie mają prawa do wprowadzania zmian w opublikowanym sprawozdaniu.

2.2. Przekształcenie i korekty pierwszego zastosowania MSSF/MSR przez spółkę dominującą

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	01.01.2017	Różnice		01.01.2017
	wg PSR			wg MSR/MSSF
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe				
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2 811	104	a), b)	2 915
2. Nieruchomości inwestycyjne				0
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	9 773	-60	c)	9 713
4. Pozostałe aktywa niematerialne	62			62
5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych				0
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	381			381
7. Pozostałe aktywa finansowe	424	-68	a)	356
8. Pozostałe aktywa trwałe-RMK	43			43

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	13 494	-24		13 470
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)				0
1. Zapasy	1 419			1 419
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 524	0		9 524
3. Rozliczenia międzyokresowe	745			745
4. Bieżące aktywa podatkowe	102			102
5. Pozostałe aktywa finansowe	0	0		0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	96			96
	11 886	0		11 886
III. Należne wpłaty na kapitał podstawowy				
IV. Akcje własne	513	-513	d)	0
Suma aktywów	25 893	-537		25 356
PASYWA				
I. Kapitał własny				
1. Kapitał podstawowy	2 735			2 735
2. Akcje własne		-513	d)	-513
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji	11 943	202	e)	12 145
4. Pozostałe kapitały rezerwowe				0
5. Kapitał z aktualizacji		154	f)	154
6. Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	1 200			1 200
7. Zyski zatrzymane	1 423	-416	c), e), f)	1 007
	17 301			16 728
II. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0			0
Kapitał własny razem	17 301	-573		16 728
III. Zobowiązania długoterminowe				0
1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe				0
2. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	272			272
3. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	14			14
4. Przychody przyszłych okresów				0
5. Pozostałe zobowiązania				0
4. Rezerwa na podatek odroczony	525	36	g)	561
	811	36		847
IV. Zobowiązania krótkoterminowe				0
1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	982			982
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 754			5 754
3. Pozostałe zobowiązania finansowe	205			205
4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	0			0
5. Przychody przyszłych okresów	337			337
6. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego				0
7. Rezerwy krótkoterminowe	503			503
	7 781			7 781
Suma zobowiązań	8 592			8 628
Suma pasywów	25 893	-537		25 356

UZGODNIENIE KAPITAŁU WŁASNEGO 01.01.2017

Kapitał własny przed korektami 17 301

Korekta nadwyżki ze sprzedaży akcji 202

powyżej ich wartości nominalnej

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Korekta wartości środków trwałych wraz z podatkiem odroczonym	154
Zmiana prezentacji pozycji akcji własnych	-513
Korekty zysków zatrzymanych:	-416
- Korekta nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-202
- Korekta amortyzacji środków trwałych	-154
- Korekta dopłaty do udziałów	-60
Suma korekt na kapitał	-573
Kapitał własny po korektach	16 728

- Objasnienia do korekt z tytułu zastosowania po raz pierwszy MSSF/MSR na dzień 01.01.2017 / 31.12.2016
 - a) (68) – zmiana prezentacji środków trwałych wykazywanych zgodnie z PSR, jako pozostałe aktywa finansowe
 - b) (36) – wartość netto środków trwałych podlegających wycenie
 - 190 - podniesiona wartość środków o aktualizację do wartości godziwej
 - 154 – amortyzacja zaktualizowanych środków
 - 36 – wartość netto zaktualizowanych środków
 - c) (60) – skorygowano kwotę dopłaty do udziałów Spółki lqnet dokonanej po okresie umożliwiającym podniesienie wartości udziałów i odniesiono na zyski zatrzymane
 - d) (513) – zmiana prezentacji wartości akcji własnych wykazywanych zgodnie z PSR w pozycji aktywów
 - e) (202) – nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej odniesiona na zyski zatrzymane
 - f) (154) – kapitał z aktualizacji środków trwałych uwzględniający wartość rezerwy na podatek odroczony
 - 190 – wartość aktualizacji środków trwałych
 - 36 – podatek odroczony
 - g) (36) – wartość rezerwy na podatek odroczony odniesiona w pozostałe całkowite dochody
- Korekty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą amortyzacji środków trwałych z wyceny ujmowanej w pozycji koszty zarządu, a w przekształconym sprawozdaniu na 31.12.2016 dodatkowo w pozostałych przychodach operacyjnych ujęto wartość amortyzacji sprzedanych środków trwałych z aktualizacji (37).
- Nie zaprezentowano przekształconych sprawozdań z przepływu środków pieniężnych z uwagi na to, że dokonane korekty pozostają bez wpływu na te sprawozdania. Zmiany w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych dotyczą prezentacji nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w odrębnych pozycjach sprawozdania oraz prezentacji zysku (straty) brutto w korespondencji z zapłaconym podatkiem dochodowym.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

31.12.2017	Różnice	31.12.2017
wg PSR		wg MSR/MSSF

AKTYWA**I. Aktywa trwałe**

1. Rzeczowe aktywa trwałe	2 701	63	2 764
2. Nieruchomości inwestycyjne			0
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	6 808	-60	6 748
4. Pozostałe aktywa niematerialne	170		170
5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			0
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	535		535
7. Pozostałe aktywa finansowe	377	-45	332
8. Pozostałe aktywa trwałe-RMK	28		28

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	10 619	-42	10 577
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			0
1. Zapasy	871		871
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 375	0	10 375
3. Rozliczenia międzyokresowe	1 222		1 222
4. Bieżące aktywa podatkowe			0
5. Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775		775
	13 243	0	13 243
III. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
IV. Akcje własne	513	-513	0
Suma aktywów	24 375	-555	23 820
PASYWA			
I. Kapitał własny			
1. Kapitał podstawowy	2 735		2 735
2. Akcje własne		-513	-513
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji	11 943	202	12 145
4. Pozostałe kapitały rezerwowe			0
5. Kapitał z aktualizacji		154	154
6. Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	1 200		1 200
7. Zyski zatrzymane	-1 822	-434	-2 256
	14 056		13 465
II. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0		0
Kapitał własny razem	14 056	-591	13 465
III. Zobowiązania długoterminowe			0
1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe			0
2. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	385		385
3. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	17		17
4. Przychody przyszłych okresów			0
5. Pozostałe zobowiązania			0
6. Rezerwa na podatek odroczony	767	36	803
	1 169	36	1 205
IV. Zobowiązania krótkoterminowe			0
1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 472		1 472
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 567		6 567
3. Pozostałe zobowiązania finansowe	277		277
4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	0		0
5. Przychody przyszłych okresów	265		265
6. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	53		53
7. Rezerwy krótkoterminowe	516		516
	9 150		9 150
Suma zobowiązań	10 319		10 355
Suma pasywów	24 375	-555	23 820

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	31.12.2017	Różnice	31.12.2017
	wg PSR		wg MSR/MSSF
Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	30 787		30 787
1. Przychody ze sprzedaży produktów	30 163		30 163
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	624		624
II. Koszt własny sprzedaży	24 403		24 403
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 988		23 988
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	415		415
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	6 384		6 384
IV. Pozostałe przychody operacyjne	419		419
V. Koszty sprzedaży	2 126		2 126
VI. Koszty ogólnego zarządu	3 402	18	3 420
VII. Pozostałe koszty operacyjne	663		663
VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII)	612		594
IX. Przychody finansowe	32		32
X. Koszty finansowe	3 241		3 241
XI. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	-2 597		-2 615
XII. Podatek dochodowy	177		177
a) część bieżąca	90		90
b) część odroczone	87		87
XIII. Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	-2 774		-2 792
Działalność zaniechana			0
XIV. Strata z działalności zaniechanej			0
XV. Zysk (strata) netto	-2 774		-2 792
Przypisany:			0
- akcjonariusze jednostki dominującej	-2 774		-2 792
- kapitały mniejszości			

UZGODNIENIE KAPITAŁU WŁASNEGO**01.01.2018****Kapitał własny przed korektami****14 056**

Korekta nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

202

Korekta wartości środków trwałych wraz z podatkiem odroczonym

154

Zmiana prezentacji pozycji akcji własnych

-513

Korekty zysków zatrzymanych:**-434**

- Korekta nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

-202

- Korekta amortyzacji środków trwałych

-172

- Korekta dopłaty do udziałów

-60

Suma korekt na kapitał**-591****Kapitał własny po korektach****13 465**

2.3. Status zatwierdzenia Standardów w UE.

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

2.3.1. Nowe standardy

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”. Ten przejściowy standard zezwala jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na kontynuowanie dotychczasowych zasad ujmowania aktywów i zobowiązań regulacyjnych zarówno przy pierwszym zastosowaniu MSSF jak i w sprawozdaniach finansowych za okresy późniejsze. Ponadto wymaga, aby jednostki prezentowały aktywa i zobowiązania regulacyjne oraz ich zmiany w odrębnych pozycjach w sprawozdaniach finansowych oraz wymaga szczegółowych ujawnień umożliwiających określenie rodzaju oraz ryzyk związanych z regulowanymi stawkami w związku, z którymi rozpoznano aktywa i zobowiązania regulacyjne zgodnie z tym standardem. Zarząd przewiduje, że nowy standard nie będzie miał znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki. UE podjęła decyzję o oczekiwaniu na właściwy standard.

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

2.3.2. Zmiany do standardów

Zmiany do MSSF 3 - Połączenia jednostek

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

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

Roczny program poprawek 2015-2017

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

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

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

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

2.4. Standardy zastosowane po raz pierwszy.

2.4.1. Wpływ pierwszego zastosowania nowych standardów

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Podstawowe zmiany wynikające z zastosowania MSSF 9 dotyczą:

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

W posiadaniu Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. znajdują się aktywa, które zgodnie z modelem zarządzania nimi, Spółka klasyfikuje do aktywów wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9 Spółka była w posiadaniu następujących aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu:

sporządzone w tysiącach złotych polskich

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

MSSF wprowadza zmianę pomiaru utraty wartości z koncepcji strat poniesionych na koncepcję strat oczekiwanych. Aktywa finansowe jak: Inne należności, środki pieniężne i depozyty w ocenie Spółki posiadają niskie ryzyko kredytowe. Środki pieniężne, depozyty utrzymywane są w instytucjach o wysokim ratingu, główna pozycja "Inne należności" to należności z Urzędu Skarbowego odpisy szacowane są w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Szacunek wykazał nieistotność kwot, odstąpiono od tworzenia odpisu. Pożyczki udzielone w ocenie Spółki również posiadają niskie ryzyko kredytowe. Odpisy szacowane są w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Szacunek wykazał nieistotność kwot, odstąpiono od tworzenia odpisu. Odpis na należności handlowe i kaucje z tytułu umów zgodnie z założeniami standardu szacowany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Na podstawie danych historycznych z lat 2012-2016 opracowano matryce odpisów dla poszczególnych grup należności oraz przedziałów wiekowych. Odpisy oblicza się dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu realizowanych umów pogrupowanych wg segmentów działalności tj.:

- segment informatyczny
- segment automatyki budynkowej
- segment usług pozostałych.

Historyczne wskaźniki niewypełnienia zobowiązania zostały skorygowane o oczekiwania zdarzeń przyszłych

Obliczenie wskaźników dla poszczególnych kategorii należności

Należności - usługi automatyki budynkowej	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,053%	0,42%	0,54%	2,07%
Należności -usługi teleinformatyczne i informatyczne	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,01%	1,65%	4,13%	2,17%
Należności -usługi pozostałe	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,140%	1,75%	2,22%	2,35%

Wycena na dzień przyjęcia standardu do stosowania

Należności - usługi automatyki budynkowej	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 1.01.2018	5 400	4 874	1	0	525
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,053%	0,42%	0,54%	2,07%
Oczekiwane straty kredytowe	13,45	3	0,004	0	10,87
Należności -usługi teleinformatyczne i informatyczne	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 1.01.2018	3 496	3 374	87	20	15
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,01%	1,65%	4,13%	2,17%
Oczekiwane straty kredytowe	2,92	0,34	1,44	0,83	0,33
Należności -usługi pozostałe	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 1.01.2018	196	190	6	0	0
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,140%	1,75%	2,22%	2,35%
Oczekiwane straty kredytowe	0,37	0	0,11	0	0,00
łącznie wartość oczekiwanych strat kredytowych	17				

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Zgodnie z otrzymanym wynikiem należało skorygować odpis o -2 tys. zł. Kwotę uznano za nieistotną i pozostawiono odpis na poziomie wykazanym w sprawozdaniu na 31.12.2017 tj. 19 tys. zł. W stosunku do należności spornych na kwotę 36 tys. zł Spółka zdecydowała utrzymać odpis w 100% do czasu rozstrzygnięcia sporu przez Sąd. Łączna wartość odpisu na należności po wprowadzeniu standardu pozostaje na niezmiennym poziomie i wynosi 55 tys. zł. Żadnych korekt nie dokonano.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” wraz ze zmianą do MSSF 15

Zastosowanie standardu pozostaje bez wpływu na wartości wykazane w sprawozdaniu.

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

	01.01.2018	31.12.2017
AKTYWA		
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		
5. Wycena długoterminowych kontraktów budowlanych	1 019	
6. Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami	70	
8. Rozliczenia międzyokresowe	133	1 222
	1 222	1 222
PASYWA		
III. Zobowiązania długoterminowe		
4. Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami	10	
6. Przychody przyszłych okresów		10
IV. Zobowiązania krótkoterminowe		
5. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	255	
9. Przychody przyszłych okresów	0	255
	265	265

W związku z wprowadzeniem przez Zarząd Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nowego wzoru sprawozdania z sytuacji finansowej poniżej zaprezentowano przekształcenie uwzględniając na dzień 1.01.2018 zmiany prezentacyjne wynikające z pierwszego zastosowania MSSF 9 i 15.

	01.01.2018	31.12.2017
AKTYWA		
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)		
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2 764	2 764
2. Nieruchomości inwestycyjne		
3. Udziały w jednostkach podporządkowanych	6 748	6 748
4. Inne wartości niematerialne	170	170
5. Pozostałe aktywa finansowe	822	332
6. Podatek odroczony	535	535
7. Rozliczenia międzyokresowe	28	28
	11 067	10 577
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		
1. Zapasy	871	871
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 885	10 375
3. Bieżące aktywa podatkowe		
4. Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami	1089	

sporządzone w tysiącach złotych polskich

5. Pozostałe aktywa finansowe		
6. Rozliczenia międzyokresowe	133	1 222
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	775
	12 753	13 243
Suma aktywów	23 820	23 820
	01.01.2018	31.12.2017
PASYWA		
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego		
1. Kapitał podstawowy	2 735	2 735
Akcje własne	-513	-513
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	12 145	12 145
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		
4. Kapitał z aktualizacji	154	154
5. Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	1 200	1 200
6. Zyski zatrzymane	-2 256	-2 256
	13 465	13 465
II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych		
Kapitał własny razem	13 465	13 465
III. Zobowiązania długoterminowe		
1. Kredyty i pożyczki długoterminowe		
2. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	385	385
3. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17	17
4. Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami	10	
5. Kaucje z tytułu umów o budowę	51	
6. Przychody przyszłych okresów		
7. Pozostałe zobowiązania		
8. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	803	803
	1 266	1 205
IV. Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Kredyty i pożyczki	1 472	1 472
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 418	6 567
3. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	53	53
4. Kaucje z tytułu umów o budowę	98	
5. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	255	
6. Pozostałe zobowiązania finansowe	277	277
7. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze		
8. Rezerwy	516	516
9. Przychody przyszłych okresów		265
	9 089	9 150
Suma zobowiązań	10 355	10 355
Suma pasywów	23 820	23 820

2.4.2. Nowe i zmienione MSSF, które nie mają znaczącego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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

Zmiany do MSSF 4 Z uwagi na rozbieżność dat wprowadzających MSSF 9 oraz mającego się ukazać standardu dotyczącego umów ubezpieczeniowych, w celu zmniejszenia rozbieżności w wykazywanych wynikach oraz ograniczeniu niedopasowania księgowego zaproponowano dwa opcjonalne rozwiązania: podejście nakładkowe oraz podejście odraczające. Zmiany wprowadzają: możliwość ujmowania zmienności wyników wynikającą z zastosowania MSSF 9 w innych całkowitych dochodach do czasu wejścia w życie nowego standardu dotyczącego umów ubezpieczeniowych; oraz możliwość czasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 do roku 2021. Spółki, które odroczą zastosowanie MSSF 9 będą nadal stosowały przepisy MSR 39 Instrumenty Finansowe. Zmiany pozostaną bez wpływu na sprawozdanie jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. Data wejścia w życie 1 stycznia 2018.

Zmiany do MSR/MSSF cykl 2014-2016.

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

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

Zmiany do MSR 40. Zmiany zawierają wyjaśnienia dotyczące przeniesienia do lub z nieruchomości inwestycyjnych. Zarząd nie przewiduje, że zmiany będą mieć wpływ na jednostkowe sprawozdanie Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. Data wejścia w życie 1 stycznia 2018.

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

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

MSSF 16 „Leasing” MSSF 16 zastąpi MSR 17 Leasing oraz związane z tym standardem interpretacje. Nowy Standard eliminuje rozróżnienie pomiędzy leasingiem finansowym oraz operacyjnym u leasingobiorców. Ujęcie leasingu operacyjnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej spowoduje u leasingobiorcy rozpoznanie nowego składnika aktywów oraz nowego zobowiązania. Aktywa w leasingu podlegać będą umorzeniu natomiast od zobowiązania naliczane będą odsetki. Ujęcie umów leasingu u leasingodawcy pozostanie niezmienione w związku z utrzymanym podziałem na umowy leasingu operacyjnego oraz finansowego. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019.

Spółka przeanalizowała umowy leasingu i przewiduje rozpoznanie prawa do użytkowania aktywów w kwocie ok. 1 200 tys. zł. Prawo będzie amortyzowane metodą liniową przez okres zakładanej ekonomicznej użyteczności. Zobowiązania z tytułu użytkowania aktywów będą rozliczane wg krańcowej stopy użytkownika. Amortyzacja oraz odsetki będą mieć wpływ na wynik poszczególnych okresów. Ponadto ulegnie zmianie struktura kosztów /wzrost wartości amortyzacji oraz kosztów finansowych / oraz nastąpi wzrost EBITDA z uwagi na to, że amortyzacja jest wyłączona z kosztów przy obliczaniu tego wskaźnika. Wpływ zastosowania standardu będzie najbardziej widoczny w pierwszych latach zastosowania, w dłuższej perspektywie, przy zachowaniu wartości aktywów, wpływ na wyniki i wskaźniki jednostki będzie nieistotny.

2.6. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, jednostka wprowadziła zasady rachunkowości zgodnie z MSR 8. Wprowadzając nowe zasady z uwagi na przejście na MSSF/MSR uwzględniono zasady wynikające z pierwszego zastosowania MSSF 9 i MSSF 15.

Nie wystąpiła konieczność dokonania korekty błędów lat ubiegłych.

3. Stosowane zasady rachunkowości.

3.1. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Według Zarządu spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę.

3.2. Podstawa sporządzenia.

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

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez spółkę przedstawione zostały poniżej.

3.3. Zasady konsolidacji.

3.3.1. Inwestycje w jednostki zależne.

Jednostki zależne to podmioty, w których Spółka:

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

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

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony

- prawa wynikające z innych ustaleń umownych
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Spółka posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji, w tym wzorce głosowania zaobserwowane na poprzednich zgromadzeniach udziałowców.

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki i jednostek kontrolowanych przez Spółkę i jej jednostki zależne. Podczas konsolidacji wszystkie wewnątrzgrupowe aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody, koszty i przepływy pieniężne dotyczące transakcji dokonanych między członkami Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. podlegają całkowitej eliminacji.

Zmiany udziału Spółki w kapitale jednostek zależnych, które nie powodują utraty kontroli nad tymi jednostkami przez Spółkę, rozlicza się jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansową udziałów Spółki oraz udziałów niesprawujących kontroli koryguje się w celu uwzględnienia zmian udziału w danych jednostkach zależnych. Różnice między kwotą korekty udziałów niesprawujących kontroli, a wartością godziwą uiszczonej lub otrzymanej zapłaty ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym i przypisuje właścicielom Spółki. W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: łączną wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej udziałów jednostki pozostających w Spółce 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 reklasifikacji do rachunku wyników. Wartość godziwa udziałów w jednostce pozostających w Spółce po zbyciu, uznawana jest za początkową wartość godziwą dla celów późniejszego ich ujmowania zgodnie z MSSF 9, lub początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

3.3.2. Połączenia jednostek gospodarczych.

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

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

Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki ujmowana jest jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest wyniku 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 Spółki w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Koszty bezpośrednio związane z połączeniem jednostek gospodarczych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

3.3.3. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Podmiotem stowarzyszonym jest jednostka, na którą Spółka wywiera znaczący wpływ, niebędąca jednostką zależną ani udziałem we wspólnym przedsięwzięciu spółki. 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 zbycia. Inwestycje w podmiot stowarzyszony wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem zmian w udziale spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonych o utratę wartości poszczególnych inwestycji. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku wyników okresu, w którym nastąpiło nabycie. Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Spółką a jednostką stowarzyszoną podlegają wyłączeniu konsolidacyjnym do poziomu posiadanego udziału. Jeżeli udział Spółki w stratach jednostki stowarzyszonej przekracza wartość jej udziałów w tym podmiocie (z uwzględnieniem udziałów długoterminowych, stanowiących zasadniczo część inwestycji netto Spółki w jednostkę stowarzyszoną), Spółka zaprzestaje ujmowania swojego udziału w dalszych stratach. Dodatkowe straty ujmowane są wyłącznie w zakresie odpowiadającym prawnym lub zwyczajowym zobowiązaniom przyjętym przez Spółkę lub płatnościom wykonanym w imieniu jednostki stowarzyszonej. Dla oceny konieczności ujęcia utraty wartości inwestycji Spółki w jednostce stowarzyszonej stosuje się wymogi MSSF9. W razie potrzeby testuje się na utratę wartości zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” jako pojedynczy składnik aktywów, porównując jego wartość odzyskiwalną (wyższą z dwóch kwot: wartości użytkowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia) z wartością bilansową. Odwrócenie tej utraty wartości ujmowane się zgodnie z MSR 36 w stopniu odpowiadającym późniejszemu zwiększeniu wartości odzyskiwalnej inwestycji. Spółka zaprzestaje stosowania metody praw własności w dniu, w którym dana inwestycja przestaje być jej jednostką stowarzyszoną, lub kiedy zostaje sklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży. Jeżeli Spółka zatrzymuje jakieś udziały w byłej jednostce stowarzyszonej i udziały te stanowią składnik aktywów finansowych, Spółka wycenia je na ten dzień w wartości godziwej, którą traktuje jako wartość godziwą w chwili początkowego ujęcia. Różnicę między wartością bilansową jednostki stowarzyszonej na dzień zaprzestania stosowania metody praw własności, a wartością godziwą zatrzymanych udziałów i wpływów ze zbycia części udziałów w tym podmiocie uwzględnia się przy obliczaniu zysku lub straty ze zbycia danej jednostki stowarzyszonej. Spółka kontynuuje stosowanie metody praw własności, jeżeli inwestycja w jednostkę stowarzyszoną staje się inwestycją we wspólne przedsięwzięcie lub odwrotnie, jeżeli inwestycja we wspólne przedsięwzięcie staje się inwestycją w jednostkę stowarzyszoną. W przypadku takich zmian udziałów właścicielskich nie dokonuje się przeszacowania wartości godziwej.

3.3.4. Udziały we wspólnych działaniach (operacjach)

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

Jeżeli jednostka należąca do Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. prowadzi działalność w ramach wspólnego działania, Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. jako strona tego działania ujmuje w związku z posiadaniem w nim udziału następujące pozycje:

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

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

3.3.5. Wartość firmy.

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej powstająca przy konsolidacji stanowi nadwyżkę kosztów połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji. Wykazywana jest jako składnik aktywów i dlatego poddawana jest weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie lub

częściej - w przypadku gdy zaistniały zdarzenia bądź 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.

3.4. Przychody

3.4.1. Ujęcie przychodów ze sprzedaży

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

Spółka klasyfikuje przychody do następujących kategorii:

- Usługi teleinformatyczne i informatyczne /IT/
- Usługi automatyki budynkowej
- Usługi pozostałe

W ramach usług teleinformatycznych i informatycznych Spółka dostarcza telefonię IP, systemy call i contact center, systemy rejestracji i archiwizacji rozmów i danych, systemy zarządzania obiegiem informacji, integracja aplikacji wsparcia sprzedaży, aplikacje i systemy monitoringowe oparte o GPS oraz wiele innych rozwiązań informatycznych zgodnie z oczekiwaniami klientów oraz usługi serwisowe. Spółka ujawnia przychody głównie jednorazowo w momencie spełnienia zobowiązania. Część usług serwisowych opłacanych jest z góry za n miesięcy jednakże nie więcej niż 12. W tych przypadkach przychody rozkładane są w czasie i ujmowane liniowo przez okres świadczenia usług przez Spółkę. Pozostałe do rozliczenia opłaty prezentowane są w sprawozdaniach finansowych w pozycji „Zobowiązania z tytułu umów z klientami”. Podstawowymi produktami w zakresie automatyki budynkowej są: monitoring wizyjny CCTV, systemy zarządzania budynkiem, okablowanie strukturalne, systemy kontroli dostępu, systemy sygnalizacji pożaru. W ramach automatyki budynkowej Spółka uzyskuje przychody głównie poprzez realizację zobowiązania do wykonania świadczenia w miarę upływu czasu. Do określenia stopnia spełnienia zobowiązania Spółka wykorzystuje metody oparte na nakładach. Efekty pomiarów odnoszone są do pozycji aktywów „Wycena kontraktów”. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów prezentowane są w pozycji aktywa z tytułu umów z klientami. Jako pozostałe przychody Spółka rozpoznaje wszystkie usługi niedające się przypisać do w/w kategorii. W tej kategorii Spółka ujawnia przychody jednorazowo w momencie spełnienia zobowiązania. Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy do nich prawa własności.

3.4.2. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody obejmują w szczególności:

- otrzymane odszkodowania i darowizny,
- zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych,
- odwrócenie odpisów aktualizujących

3.4.3. Przychody finansowe

Przychody finansowe obejmują:

- zyski na sprzedaży aktywów finansowych,
- przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych
- dodatnie różnice kursowe
- przychody z tytułu dywidend.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo właścicieli do otrzymania płatności.

3.5. Leasing.

Umowy leasingu, które przenoszą na Spółkę 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.

3.5.1. Spółka jako leasingodawca.

Kwoty należne z tytułu umów zakwalifikowanych jako leasing finansowy wykazuje się w pozycji należności, w wartości netto inwestycji Spółki w leasing. Przychody z tytułu leasingu finansowego alokuje się do odpowiednich okresów odzwierciedlając stałą, okresową stopę zwrotu z wartości netto inwestycji Spółki należnej z tytułu leasingu.

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

3.5.2. Spółka 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 płatności 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 Spółka z tego prawa skorzysta. Dlatego przedmioty umów aktywowane są w takich przypadkach wg wartości minimalnych płatności leasingowych płatnych, w trakcie umowy bez kwoty wykupu. Płatności 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 wyników. 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. Płatności leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku wyników metodą liniową przez okres trwania leasingu.

3.6. Waluty obce.

Transakcje wyrażone w walutach obcych są początkowo ujmowane według natychmiastowego kursu waluty funkcjonalnej obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane po kursie zamknięcia waluty funkcjonalnej, obowiązującym na dzień bilansowy. Wszystkie różnice kursowe są ujmowane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztów historycznych w walucie obcej są przeliczane po kursie wymiany z dnia początkowej transakcji. Pozycje niepieniężne wyceniane według wartości godziwej w walucie obcej są przeliczane po kursie wymiany z dnia ustalenia takiej wartości godziwej.

3.7. Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są przekazane

do użytkowania lub sprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego.

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

3.8. Dotacje rządowe.

Dotacje ujmuje się po uzyskaniu uzasadnionej pewności, że spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje pozyskane na nabycie lub wytworzenie przez spółkę 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 spółki bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym są należne. Zasady właściwe dla rozliczenia dotacji do aktywów trwałych stosuje się także w przypadku transakcji nieodpłatnego otrzymania aktywów trwałych.

3.9. Koszty świadczeń pracowniczych.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym wpłaty do programów określonych składek, ujmowane są w okresie, w którym spółka 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. Spółka nie tworzy rezerwy na płatne nieobecności pracownicze. Wynagrodzenia z tytułu urlopów pracowniczych, zgodnie z przyjętymi w spółce zasadami ich rozliczania, nie mają wpływu na wielkość osiągniętego przychodu i wysokość generowanych kosztów.

3.10. Płatności realizowane na bazie akcji.

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

3.11. Opodatkowanie.

Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.11.1. Podatek bieżący.

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

3.11.2. Podatek odroczony.

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest ujmowany w księgach do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe, oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie spółka 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.

3.11.3. 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.

3.12. Rzeczowe aktywa trwałe.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym 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. Spółka nie ustala wartości rezydualnej środków trwałych. Środki trwałe w leasingu amortyzowane są przez szacowany okres użytkowania środka trwałego. Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub usunięty z ewidencji bilansowej z uwagi na likwidację, sprzedaż, czy też wycofanie z użytkowania. Grunty własne nie podlegają amortyzacji. Grunty w dzierżawie wieczystej traktowane są jak grunty własne.

Poprawność stosowania okresów i stawek amortyzacyjnych przez jednostkę jest weryfikowana nie rzadziej niż raz w roku. Przegląd pod kątem utraty wartości środków trwałych dokonywany jest raz w roku oraz zawsze jeżeli zaistniały zmiany bądź zaistniały zdarzenia, które mogły spowodować utratę wartości środków trwałych. Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozycji rachunku wyników w pozycji pozostałe koszty operacyjne. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z ewidencji ujmowane są w rachunku wyników w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia. Zyski lub straty wynikające 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 wyników.

3.13. Nieruchomości inwestycyjne.

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości te wycenia się początkowo według kosztu wytworzenia lub w cenie nabycia, z uwzględnieniem kosztów transakcji, a następnie według modelu ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Nieruchomości inwestycyjne wyksięgowuje się z bilansu w chwili zbycia lub wycofania z użytkowania, jeżeli podmiot nie spodziewa się osiągnąć dalszych korzyści ekonomicznych z tytułu ich zbycia. Zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości z bilansu (obliczone jako różnicę między wpływem ze sprzedaży, a wartością bilansową tego składnika) ujmuje się w wynik okresu, w którym nastąpiło usunięcie z bilansu.

3.14. Aktywa niematerialne.

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

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

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia. Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Amortyzacji podlegają wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania. Stosowane stawki uwzględniają przewidywany okres użyteczności ekonomicznej. Wszystkie Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową wg 20% stawki. Koszty amortyzacji są wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji koszt własny sprzedaży, , koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu .Wartości niematerialne o nieograniczonym okresie użytkowania są corocznie, na dzień kończący rok obrotowy, poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej trwałej utraty wartości. Weryfikacji podlegają również okresy użytkowania, a w razie potrzeby podlegają korekcie od kolejnego roku obrotowego.

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

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

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

3.16. Zapasy.

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

Poszczególne Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. 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 20% wartości
- zalegające w magazynie pow. 5 lat 100% wartości
- na materiały stanowiące zabezpieczenie serwisu, po weryfikacji dokonuje się przeceny do ceny nie niższej niż cena sprzedaży, na pozostałe niekwalifikujące się do upłynienia bądź wykorzystania dokonuje się 100% odpisu.

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

3.17. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

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

3.18. Rezerwy.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółce 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.

3.18.1. Umowy rodzące zobowiązania.

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

3.18.2. Restrukturyzacja.

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

3.18.3. Gwarancje.

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

3.18.4. Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych.

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

3.19. Aktywa finansowe.

3.19.1. Klasyfikacja i wycena aktywów finansowych

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

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

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

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

3.19.2. Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

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

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

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

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

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

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

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

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych

wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych,

- warunki umowy dotyczącej go powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty nominalnej i odsetek od kwoty nominalnej pozostałej do spłaty.

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

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

3.19.4. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

3.19.5. Metoda efektywnej stopy procentowej.

Metodę efektywnej stopy procentowej stosuje się do obliczenia zamortyzowanego kosztu aktywów lub zobowiązań finansowych i alokacji przychodu lub kosztu odsetkowego do odpowiedniego okresu. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskonta za pomocą której szacowane są przyszłe płatności lub wpływy przez cały oczekiwany okres życia składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego, do wartości bilansowej brutto składnika aktywów lub do zamortyzowanego kosztu zobowiązania. Przy wyliczaniu efektywnej stopy Spółka dokonuje oszacowania przyszłych wpływów i wypłat pieniężnych uwzględniając wszystkie warunki umowy, w tym wszystkie dokonane lub otrzymane wpłaty, prolongaty, koszty transakcji, premie, upusty. Nie uwzględnia się oczekiwanych strat kredytowych. Uwzględniając poziom istotności przyjęto zasadę, że wszystkie dokonane lub otrzymane wpłaty, których wpływ na przepływy finansowe Spółki nie przekracza 1 tys. zł w danym okresie sprawozdawczym odnoszone są w całości w ciężar kosztów okresu, w którym je poniesiono.

3.19.6. Utrata wartości aktywów finansowych.

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

- nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników
 - wartość pieniądza w czasie,
 - racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń, obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych. Należności z tytułu dostaw i usług Spółki nie posiadają istotnego komponentu finansowania, dlatego też odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych obliczany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Na potrzeby oszacowania oczekiwanych strat Spółka wykorzystuje matryce odpisów. Odpisy oblicza się dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu realizowanych umów pogrupowanych wg segmentów działalności tj.:
- segment informatyczny
 - segment automatyki budynkowej

- segment usług pozostałych

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

Współczynnik określany jest dla przedziałów:

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

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

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

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

3.20. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów.

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się jako :

- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik

3.20.1. Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Zobowiązania finansowe w momencie początkowego ujęcia wyceniane są w cenie transakcyjnej powiększonej o koszty transakcji. W późniejszym okresie wyceniane są w zamortyzowanym koszcie przy użyciu efektywnej stopy procentowej. Spółka zaprzestaje ujmowania zobowiązania jedynie gdy obowiązek określony w umowie przestał istnieć to znaczy został wypłacony, umorzony lub wygasł.

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

Do tej kategorii zalicza się zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik w momencie początkowego ujęcia.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do obrotu, 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 Spółka zarządza.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik 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 Spółki 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 Spółki.

3.21. Instrumenty pochodne.

3.21.1. 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).

3.21.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Prowadzenie działalności bez względu na jej zakres jak i branżę narażone jest na ryzyko. Zrozumienie oraz zidentyfikowanie rodzajów ryzyk, na które narażona jest spółka 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.

3.21.3. Zabezpieczenie ryzyka rynkowego.

Ekspozycja Spółki na ryzyka rynkowe jest bardzo ograniczona. Spółka nie zaciąga kredytów w walutach obcych. Przy dokonywaniu płatności walutowych na rzecz dostawców wykorzystuje się możliwość negocjacji kursów z bankiem realizującym płatności, co umożliwia niwelowanie niekorzystnego wpływu ewentualnego wzrostu kursu. Zaciągnięcie kredytów oprocentowanych według zmiennej stopy stanowi ekspozycję na ryzyko stóp procentowych. Spółka 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.

3.21.4. Zabezpieczenie ryzyka kredytowego.

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahenci nie dopełnią swojego obowiązku terminowego realizowania zobowiązań umownych. Dla zabezpieczenia się przed tym typem zagrożenia Spółka 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 spółkę.

3.21.5. Zabezpieczenia ryzyka płynności.

Ryzyko płynności oznacza, że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań finansowych. Przyczyny takiej sytuacji mogą być różnorodne. Spółka narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec Spółki. 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.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

4.1. Profesjonalny osąd w rachunkowości

Przy stosowaniu polityki rachunkowości Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. zastosowano swój profesjonalny osąd. Wyjątek stanowią obszary wymagające dokonania oszacowania i założeń.

4.1.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są między innymi w odniesieniu do dokonanych odpisów aktualizujących majątek spółki np. zapasy, środki trwałe, wierzytelności skierowane do sądu. Aktyw ten jest obciążony ryzykiem co do przekształcenia się przejściowej różnicy w trwałą. Zastosowanie profesjonalnego osądu pozwala na ustalenie wartości aktywów, który spółka może określić kierując się rozpoznaniem rynku, oceną sytuacji finansowej dłużnika, nie mniej jednak szereg założeń leży poza kontrolą spółki. Na dzień 31.12.2018 nie zdecydowano się na aktywowanie odpisu na wartość udziałów w kwocie 638 tys. zł.

4.2. Niepewność szacunków.

4.2.1. Możliwość odzyskania wartości niematerialnych wytwarzanych w zakresie własnym.

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

4.2.2. Utrata wartości firmy oraz utrata wartości udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Analiza wartości firmy pod kątem trwałej utraty wartości dokonywana jest corocznie, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Test na trwałą utratę udziałów w jednostkach zależnych przeprowadza się gdy występują przesłanki wskazujące na utratę wartości. Testy przeprowadzane są w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. 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 17.

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

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

4.2.4. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowego majątku trwałego.

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

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

4.2.5. Wycena w wartości godziwej .

Do wyceny w wartości godziwej wykorzystuje się dane rynkowe w zakresie jakim jest to możliwe. W przypadku brak możliwości zastosowania Poziomu 1 zleca się wycenę profesjonalnym zewnętrznym rzeczoznawcom. Informacje dotyczące wycen prezentowane są w Notach nr 15,16,40

4.2.6. Wycena poziomu realizacji umów z klientami .

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

4.2.7. Utrata wartości zapasów

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

4.2.8. Wycena oczekiwanych strat kredytowych

Na potrzeby oszacowania oczekiwanych strat spółka wykorzystuje matryce odpisów budowane na podstawie danych historycznych. Historyczne wskaźniki niewypełnienia zobowiązania korygowane są o oczekiwania zdarzeń przyszłych. Odpisy oblicza się dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu realizowanych umów pogrupowanych wg segmentów działalności. Na dzień 31.12.2018 matryce sporządzono na podstawie lat 2013-2017/ metodologia opisana w nocie 3.19.6/ i dla poszczególnych grup prezentują się następująco:

Obliczenie wskaźników dla poszczególnych kategorii należności na dzień 31.12.2018**Należności - usługi automatyki budynkowej**

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,003%	1,539%	0,489%	50,426%

Należności -usługi teleinformatyczne i informatyczne

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,007%	1,591%	3,689%	51,732%

Należności -usługi pozostałe

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,168%	2,182%	3,243%	2,564%

5. Umowy z klientami.

5.1. Przychody ze sprzedaży

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

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody ze sprzedaży projektów informatycznych	7 862	12 544
Przychody ze sprzedaży automatyki budynkowej	21 576	17 822
Przychody ze sprzedaży pozostałej	334	421
	29 772	30 787

5.2. Aktywa i zobowiązania z tyt. umów z klientami

Stan na 31.12.2018	Teleinformatyka i Informatyka (IT)	Automatyka budynkowa	Pozostałe	Razem
zobowiązania z tyt. umów z klientami	221	425	0	646
aktywa z tyt. umów z klientami	30	984	0	1014
Usługi serwisowe dla klientów	30			30
Wycena kontraktów		984		984

Stan na 31.12.2017	Teleinformatyka i Informatyka (IT)	Automatyka budynkowa	Pozostałe	Razem
zobowiązania z tyt. umów z klientami	249	16		265
aktywa z tyt. umów z klientami	70	1019	0	1089
Usługi serwisowe dla klientów	70			70
Wycena kontraktów		1 019		1019

Zobowiązania z tyt. umów z klientami z kategorii IT na łączną kwotę 221 tys. zł zostaną ujęte w przychodach w okresie do 12 miesięcy od daty bilansowej. Zobowiązania z kategorii Automatyka budynkowa ujmowane będą w przychodach sukcesywnie wraz z postępowaniem realizacji umów.

Aktywa z tytułu umów z klientami z kategorii IT oraz Automatyka budynkowa na łączną kwotę 30 tys. zł dotyczą kosztów usług serwisowych, realizowane będą liniowo w okresie do 12 miesięcy od daty bilansowej. Aktywa z kategorii Automatyka budynkowa określają poziom zaawansowania umów i będą rozliczane wraz z postępowaniem realizacji umów.

6. Segmenty operacyjne.

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych prezentowane są jedynie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Unima 2000.

sporządzone w tysiącach złotych polskich

7. Przychody finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody odsetkowe		
Lokaty bankowe	0	3
Pożyczki i należności	31	29
Odsetki od depozytu	2	
Odsetki od należności leasingowych	3	0
	36	32
Zysk ze zbycia inwestycji		
Zysk z wyceny wartości inwestycji		
Pozostałe przychody finansowe		
Cesja wierzytelności	0	0
Różnice kursowe	21	0
Inne zagregowane pozycje nieistotne	8	0
	29	0
Razem	65	32
- w tym od jednostek zależnych	31	19

8. Koszty finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
Koszty odsetkowe		
Odsetki od kredytów	31	44
Odsetki od zobowiązań leasingowych	40	20
Pozostałe koszty odsetkowe	23	2
	94	66
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Utworzone odpisy		
Wartość udziałów		2 965
Pozostałe koszty finansowe		
Koszty gwarancji	48	36
Koszty kredytów inne niż odsetki	89	69
Odpis aktualizujący należności odsetkowe		
Różnice kursowe		105
Inne zagregowane pozycje nieistotne	11	0
	148	210
Razem	242	3 241
- w tym od jednostek zależnych	38	36

9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**9.1. Pozostałe przychody operacyjne**

	31.12.2018	31.12.2017
Zysk ze zbycia aktywów		
Zyski ze sprzedaży majątku trwałego		16
Zyski ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	0	16
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Zapasy	44	
Należności	11	105
Pozostałe		
	55	105
Dotacje		38
Pozostałe przychody operacyjne		
Zwrot kosztów sądowych	15	
Odszkodowania	46	52
Zobowiązania przedawnione		1
Wykorzystanie rezerw pozostałych	78	111
Rozwiązanie rezerw pozostałych	100	88
Korekty stawek amortyzacyjnych		2
Korekta amortyzacji lat ubiegłych	74	
Premia za realizację obrotów		
Rozliczenie inwentaryzacji	10	
Koszty bezpośrednie lat ubiegłych	46	
Inne zagregowane pozycje nieistotne	6	6
	375	260
Przychody operacyjne, razem	430	419

9.2. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2018	31.12.2017
Strata ze zbycia aktywów		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	12	
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	12	0

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Utworzone odpisy

Wartość firmy

Rzeczowy majątek trwały

Zapasy

202

192

Oczekiwane straty kredytowe

139

61

341**253****Pozostałe koszty operacyjne**

Szkody komunikacyjne

41

12

Opłaty sądowe

39

Rezerwy pozostałe

48

165

Darowizny

Kary, odszkodowania, szkody

31

43

Koszty objęte w latach ubiegłych rezerwami

48

Amortyzacja rozliczona dotacją

38

Korekty kosztów lat ubiegłych

71

4

Rozliczenie inwentaryzacji

11

Wycena należności długoterminowych

12

87

Złomowanie materiałów

42

Inne zagregowane pozycje nieistotne

1

13

296**410****Pozostałe koszty operacyjne, razem****649****663****10. Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej****10.1. Podatek dochodowy ujęty w wyniku****31.12.2018****31.12.2017****Bieżący podatek dochodowy**

Bieżące obciążenie podatkowe

177

90

Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych

177**90****Odroczony podatek dochodowy**

Podatek odroczony powstały w ciągu okresu sprawozdawczego

-132

87

Podatek odroczony przeniesiony z kapitału na wynik

-132

87

Podatek dochodowy ujęty w wyniku roku bieżącego z działalności kontynuowanej

45**177**

sporządzone w tysiącach złotych polskich

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 niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. W roku 2018 stawka podatku dochodowego wynosiła 19%. W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlegała przepisom ogólnym. Nie stanowiła podatkowej Grupy kapitałowej, jak również nie prowadziła działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym. Przy założeniu braku różnic między zyskiem księgowym, a podatkowym obciążenia podatkowe bieżące kształtowałyby się następująco:

	31.12.2018	31.12.2017
podatek wg skali 19% od zysku brutto księgowego	21	0
podatek wg skali 19% od podstawy obliczonej zgodnie z obowiązującymi przepisami	177	90
Różnica	156	90

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania prezentują się następująco:

	31.12.2018	31.12.2017
Zysk (strata) brutto	108	-2 615
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym		
- włączenia do przychodów podatkowych,	1 637	626
- wyłączenia z przychodów podatkowych,	-1 486	-2 087
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu,	674	4 552
	825	3 091
Dochód do opodatkowania	933	476
Odliczenia od dochodu -straty z lat ubiegłych, dochody wolne od podatku		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	933	476
Podatek dochodowy według stawki 19 %	177	90
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek bieżący	177	90

10.2. Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym

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

10.3. Podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach

	31.12.2018	31.12.2017
Podatek bieżący		
Podatek odroczony		

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Wycena środków trwałych pow. ceny zakupu

Przeniesienie na wyniki skutków wyceny środków trwałych

-14

0

Podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach**-14****0****10.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe.**

	31.12.2018	31.12.2017
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	0	0
Inne	0	0
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	74	53
Inne	74	53

10.5. Saldo podatku odroczonego.

	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	736	535
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-858	-803
	-122	-268

Aktywa na podatek

	BO na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.2018
Odpis na należności	11		11	0
Wycena depozytu	0	2		2
Rezerwy na świadczenia pracownicze	3	9		12
Wynagrodzenia i ZUS	0	1		1
Nieopłacone zobowiązania	17			17
Oczekiwane straty kredytowe	0	27		27
Odpis aktualizujący zapasy	60	23		83
Rozliczenia międzyokresowe przychodu	47		5	42
Różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych. w leasingu	136	50		186
Rezerwy pozostałe	98	9		107
Wycena kontraktów długoterminowych do podatku	163		2	161
Wycena należności długoterminowych	0	19		19
Wycena kontraktów długoterminowych	0	79		79
Razem aktywa	535	219	18	736

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	BO na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.2017
Rezerwa na podatek				
Naliczone odsetki od należności	91	1		92
Dodatnie różnice kursowe	0			0
Wycena kontraktów długoterminowych	194		7	187
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	482	75		557
Podatek odniesiony na wynik	767	76	7	836
Podatek ujęty w całkowitych dochodach	36		14	22
Razem rezerwa na podatek	803	76	21	858

10.6. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na dzień bilansowy nie wykazano aktywa z tytułu podatku odroczonego od odpisów dotyczących utraty wartości udziałów w kwocie 638 tys. zł.

11. Działalność zaniechana.

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

12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

Brak aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

13. Wynik na działalności kontynuowanej

	31.12.2018	31.12.2017
Zysk/strata przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	63	-2 792
Zysk/strata przypadający udziałom niedającym kontroli	0	0

13.1. Koszty według rodzaju ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Działalność kontynuowana	31.12.2018	31.12.2017
amortyzacja	557	495
zużycie materiałów i energii	9 706	10 026
usługi obce	11 337	12 559
podatki i opłaty	77	76
wynagrodzenia	5 018	4 506
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	995	909
pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	457	477
- reprezentacja i reklama	115	189
- podróże służbowe	114	93

sporządzone w tysiącach złotych polskich

- ubezpieczenia majątkowe	124	113
- inne	104	82
Koszty według rodzaju, razem	28 147	29 048
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	249	557
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby grupy (wielkość ujemna)	-80	-89
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 243	-2 126
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 821	-3 402
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22 252	23 988
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	952	415

13.2. Utrata wartości aktywów finansowych

	31.12.2018	31.12.2017
Utrata wartości należności handlowych (nota 13.2, 24)	139	61
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		
	139	61
Odwrócenie utraty wartości należności handlowych		
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	139	61
Działalność zaniechaną		

13.3. Amortyzacja i utrata wartości.

	31.12.2018	31.12.2017
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	499	432
Amortyzacja wartości niematerialnych	58	63
Amortyzacja razem	557	495
Działalność kontynuowana	557	495
Działalność zaniechana		

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	31.12.2018	31.12.2017
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych		
Utrata wartości - wartość udziałów		2 965
Koszty utraty wartości ogółem	0	2 965
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną		2 965
Działalność zaniechaną		

13.4. Koszty badań i rozwoju odniesione w koszty.

	31.12.2018	31.12.2017
Koszty badań odniesione w koszty po zakończeniu prac	30	0

13.5. Koszty świadczeń pracowniczych.

	31.12.2018	31.12.2017
Programy określonych składek (zob. Nota 37)	868	779
Programy opcji na akcje		
Płatność realizowana w formie akcji		
Pozostałe świadczenia	127	130
Świadczenia razem	995	909
Działalność kontynuowana	995	909
Działalność zaniechana		
	995	909

14. Zysk na akcję**14.1. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję.**

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

	31.12.2018	31.12.2017
Zysk(strata) netto w tys. zł przypadający akcjonariuszom jednostki	63	-2 792
Liczba akcji zwykłych w szt.	2 735 500	2 735 500
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	0,02	-1,02

14.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję.

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

14.3. Skutki zmian zasad rachunkowości.

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

15. Rzeczowe aktywa trwałe.

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość brutto	6 079	5 154
Umorzenie	2 736	2 390
	3 343	2 764

Grunty		
Budynki	1 637	1 740
Urządzenia techniczne i maszyny	565	159
Środki transportu	152	188
Inne środki trwałe	14	27
Urządzenia w leasingu	57	
Środki transportu w leasingu	916	627
Środki trwałe w budowie	2	23
	3 343	2 764

Wartość brutto	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	urządzenia w leasingu finansowym	środki transportu w leasingu finansowym	środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2017 po korektach przejścia na MSR		2 248	1 224	433	156		1 012		5 073
Zwiększenia			34	4	9		286	23	356
Przejęcie s-ki zależnej									0
Zwiększenie z przeszacowania									0
Likwidacja				-68					-68
Przeklasyfikowanie				146			-353		-207
Stan na 31 grudnia 2017		2 248	1 258	515	165	0	945	23	5 154
Zwiększenia			469	1		73	588	2	1 133
Przejęcie s-ki zależnej									0
Zwiększenie z przeszacowania									0
Likwidacja				-103					-103
Przeklasyfikowanie		-51	56	63			-150	-23	-105
Utrata wartości									0
Stan na 31 grudnia 2018		2 197	1 783	476	165	73	1 383	2	6 079

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Umorzenie i utrata wartości	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu w leasingu finansowym	środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2017 po korektach przejścia na MSR	0	452	959	288	123	0	354	0	2 176
Koszty amortyzacji		56	142	48	15		171		432
Korekty umorzenia			-2				-207		-209
Eliminacja w skutek likwidacji				-9					-9
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości									0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości									0
Stan na 31 grudnia 2017	0	508	1 099	327	138	0	318	0	2 390
Koszty amortyzacji		56	115	63	13	16	236		499
Korekty umorzenia		-4	4	-66			-87		-153
Eliminacja w skutek likwidacji									0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości									0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości									0
Stan na 31 grudnia 2018	0	560	1 218	324	151	16	467	0	2 736

15.1. Utrata wartości ujęta w bieżącym roku

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

15.2. Grunty własne i budynki wykazywane w wartości godziwej.

Spółka ewidencjonuje nakłady na budynek wynajmowany od Spółki zależnej. Spółka nie dokonuje oszacowania wartości godziwej, a ujmując dane wsadowe do wyceny wartości na poziomie 3 uznaje, że nie odbiegają one od wartości ujętych w księgach rachunkowych.

15.3. Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie.

Środki transportu i urządzenia użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy do czasu ostatecznego wywiązania się Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z zobowiązań. Wartość bilansowa aktywów oddanych jako zabezpieczenie wynosi 972 tys. zł.

16. Nieruchomości inwestycyjne.

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

17. Pozostałe aktywa niematerialne.

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość brutto	267	188
Umorzenie	76	18
	191	170

	Prace rozwojowe	Licencje w leasingu	Licencje własne	Znaki handlowe	know-how	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2017	782		583			1365
Zwiększenia		155	16			171
Zwiększenie z przeszacowania						0
Likwidacja	-782		-566			-1348
Przeklasyfikowanie						0
Stan na 31 grudnia 2017	0	155	33	0	0	188
Zwiększenia		21	40			61
Zwiększenie z przeszacowania						0
Likwidacja						0
Przeklasyfikowanie			18			18
Utrata wartości						0
Stan na 31 grudnia 2018	0	176	91	0	0	267

	Prace rozwojowe	Licencje w leasingu	Licencje własne	Znaki handlowe	know-how	Razem
Umorzenie i utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2017	782		521	0	0	1 303
Koszty amortyzacji		8	55			63
Korekty umorzenia						0
Eliminacja w skutek likwidacji	-782		-566			-1 348
Przekwalifikowanie leasing finansowy						0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości						0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości						0
Stan na 31 grudnia 2017	0	8	10	0	0	18
Koszty amortyzacji		35	23			58
Korekty umorzenia						0
Eliminacja w skutek likwidacji						0
Przekwalifikowanie leasing finansowy						0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości						0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości						0
Stan na 31 grudnia 2018	0	43	33	0	0	76

17.1. Istotne aktywa niematerialne.

Główną pozycją w ewidencji „pozostałe wartości niematerialne” jednostki jest system Sage ERP.

17.2. Test na trwałą utratę wartości

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

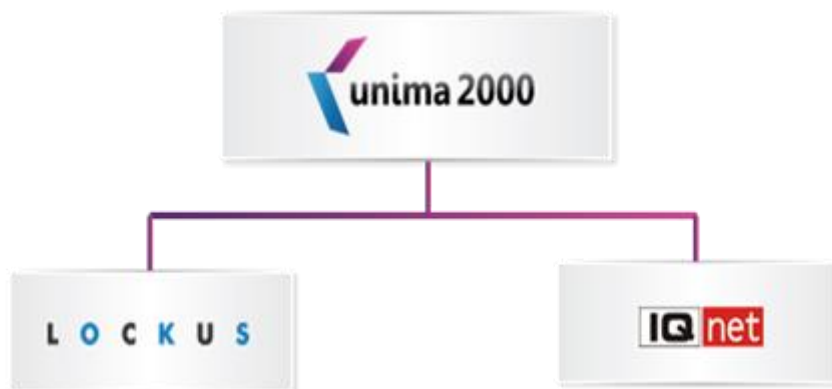
18. Jednostki zależne.

18.1. Informacje ogólne

UNIMA 2000 S.A. jako jednostka dominująca tworzy grupę kapitałową. Jednostki powiązane wchodzące w skład grupy i podlegające konsolidacji sprawozdań prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa udziałów	Kapitał własny	% posiadanego kapitału	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	IQnet Sp. z o.o.	Katowice	usługi teleinformatyczne	1 812	-51	99,95%	99,95%
2	LOCKUS Sp. z o.o.	Kraków	Usługi CC, organizacja szkoleń i konferencji	4 936	3 301	99,99%	99,99%

Schemat graficzny Grupy Kapitałowej UNIMA2000 na dzień 31.12.2018



18.2. Utrata wartości udziałów

Na ostatni dzień roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2018 roku wartość posiadanych udziałów poddano testowi na trwałą utratę wartości. Przyjętym miernikiem była zdolność do generowania przepływu środków pieniężnych z poszczególnych Spółek. Zarząd przyjął dla każdej ze Spółek tzw. zadawający poziom strumienia środków pieniężnych. Test na utratę wartości udziałów przeprowadzono w oparciu o założenia dochodowego (DCF) podejścia do wartości udziałów. Dyskontowaniu podlegają wolne przepływy pieniężne ustalone na poziomie zysku operacyjnego skorygowane o amortyzację, zmianę zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz wydatki inwestycyjne. Dla celów niniejszego testu założono stopę dyskonta na poziomie 10%, jako koszt kapitału oszacowany wg modelu CAPM, oraz wartość rezydualną. Do wyliczenia wartości rezydualnej przyjmuje się założenie, że w okresie n lat funkcjonowania firmy od momentu wyceny przynosi ona co rok stały dochód o wartości

sporządzone w tysiącach złotych polskich

równej zysk operacyjny skorygowany o amortyzację, zmianę zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz wydatki inwestycyjne z ostatniego roku projekcji. Wartość udziałów obliczona metodą DCF dla Spółki Lockus jak i Iqnet jest dodatnia. Utrzymano wartość odpisów utworzonych w okresach poprzednich w kwocie 3 359 tys. zł na wartość udziałów Spółki Iqnet.

19. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólnych przedsięwzięciach

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

20. Wspólne działania

Spółka Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie posiada udziałów we wspólnych działaniach.

21. Pozostałe aktywa finansowe.

	31.12.2018	31.12.2017
Należności długoterminowe	87	
Należności z tytułu umów leasingu finansowego	306	
Depozyt bankowy - zabezpieczenie gwarancji bankowych	323	332
Długoterminowe kaucje z tytułu umów o budowę	559	490
Pozostałe aktywa finansowe razem	1275	822
Aktywa trwałe	1 149	822
Aktywa obrotowe	126	
	1 275	822

22. Pozostałe aktywa.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	105	99
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	49	62
Nowe technologie		18
Koszt kredytu bankowego	21	
Koszty kaucji gwarancyjnych	28	44
Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe razem	154	161
Aktywa trwałe	15	28
Aktywa obrotowe	139	133
	154	161

sporządzone w tysiącach złotych polskich

23. Zapasy

	31.12.2018	31.12.2017
materiały	484	832
półprodukty i produkty w toku		
produkty gotowe	0	0
towary	0	0
zaliczki na dostawy	0	39
Zapasy, razem	484	871

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2018 Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. Unima2000 utworzyła dodatkowy odpis aktualizujący na zapasy w kwocie 202 tys. zł. W omawianym okresie rozwiązano odpisy na kwotę 78 tys. zł. Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018 wyniosła 438 tys. zł.

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

Do należności krótkoterminowych Spółka kwalifikuje:

- należności z tytułu dostaw i usług (w tym kaucje z tytułu umów o budowę)
- pozostałe należności

	31.12.2018	31.12.2017
Należności tytułu dostaw i usług:	4 276	8 583
Należności handlowe	3 936	7 239
Kaucje z tyt. umów o budowę	340	1 344
Pozostałe należności:	2 231	1 357
Należności z tytułu podatków innych niż PDOP	1056	181
Należności dochodzone na drodze sądowej	36	36
Inne należności	75	46
Pożyczki udzielone	1 064	1 094
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 507	9 940
Oczekiwane straty kredytowe	175	55
Należności krótkoterminowe netto, razem	6 332	9 885

24.1. Należności z tytułu dostaw i usług.

Średni termin płatności z tytułu świadczonych usług i dostawy towarów kształtował się na poziomie 35 dni. Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. na dzień bilansowy wykazuje przeterminowane należności w kwocie 367 tys. zł. Wartość oczekiwanych strat kredytowych wynosi 139 tys. zł.

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2018	31.12.2017
Należności bieżące :	3 909	7 916
należności terminowe i przeterminowe do 30dni	3 909	7 916

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Należności przeterminowane w tym:	367	667
przeterminowane od 30 do 60 dni	86	94
przeterminowane od 60 do 90 dni	13	14
przeterminowane powyżej 90 dni	268	559
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 276	8 583
Oczekiwane straty kredytowe	139	19
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	4 137	8 564

25. Należności z tytułu leasingu finansowego.

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

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu leasingu finansowego brutto krótkoterminowe (do 1 roku)	146	0
Należności z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe od 1 roku do 5 lat	216	0
Należności z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe powyżej 5 lat	0	0
	362	0
Przyszłe wpłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-56	0
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	306	0
w tym:		
do 1 roku	126	0
od 1 roku do 5 lat	180	0
powyżej 5 lat	0	0
	306	0

26. 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

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Liczba akcji razem	2 735 500
Kapitał zakładowy, razem	2 735 500
Wartość nominalna jednej akcji =1,00 zł	

Kapitał akcyjny w roku obrotowym zakończonym 31.12.2018 w stosunku do prezentowanego za okres obrotowy zakończony 31.12.2017 nie uległ zmianie. W dniu 14 czerwca 2016 Uchwałą nr 23 Zarząd spółki został upoważniony przez WZA do nabywania przez Spółkę akcji własnych. Na mocy przedmiotowej uchwały opracowano i ogłoszono Regulamin skupu akcji własnych (Rap. bieżący 33/2016 z dnia 22.11.2016 oraz Rap. Bieżący 6/2018 z 20.03.2018). W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 spółka Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie skupiła akcji własnych. Z dniem 21.05. 2018 skup zakończono (Rap. Bieżący 13/2018). Na dzień 31 grudnia 2018 Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. była w posiadaniu 118.382 sztuk akcji własnych o wartości 513 tys. zł. w cenach nabycia. Stanowi to 4,33 % kapitału akcyjnego. Średnia cena jednej akcji wynosi 4,33 zł. Akcje mogą być przeznaczone do obsługi między innymi opcji menadżerskich.

27. Kapitał rezerwowy.

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. 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

	31.12.2018	31.12.2017
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 832	11 632
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych		1 200
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	94	154
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
	12 926	12 986

Szczegółowe zmiany poszczególnych kapitałów prezentowane są w jednostkowym sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych. Kapitały rezerwowe na dzień 31 grudnia 2018 w stosunku do prezentowanych na 31 grudnia 2017 zmniejszyły się o 60 tys. zł w wyniku sprzedaży środków trwałych podlegających aktualizacji. Ograniczenia w swobodnym dysponowaniu kapitałami wynika z przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz decyzji WZA. Inne np. korporacyjne ograniczenia nie występują. Kapitały powstałe z aktualizacji wyceny aktywów nie podlegają podziałowi. W przypadku sprzedaży przeszacowanego składnika aktywów efektywnie zrealizowana część kapitału powiązana z tym składnikiem odnoszona jest do rachunku zysków i strat. W ciężar kapitału rezerwowego powstałego z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej odnoszone są akcje własne spółki dominującej będące w posiadaniu Spółki. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej akcje własne zostały zaprezentowane w odrębnej pozycji ze znakiem minus. W związku z zamknięciem skupu akcji własnych utworzony kapitał na zakup akcji własnych powiększył kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

28. Zyski zatrzymane i dywidendy.

	31.12.2018	31.12.2017
Zyski zatrzymane	-2 507	-2 256

	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek roku obrotowego	-2 256	1 007
Wpływ zmian zasad rachunkowości/ korekta błędu	0	0
Przekształcony bilans otwarcia	-2 256	1 007
Zysk(strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	63	-2 792
Wypłata nagrody dla Zarządu		
Wypłata dywidendy	-314	-471
Dywidenda wypłacona przez spółki zależne		
Korekta kapitałów udziałów niedających kontroli		
Stan na koniec okresu obrotowego	-2 507	-2 256

Zgodnie z Uchwałą nr 9 ZWZ z dnia 19 czerwca 2018 roku na dywidendę przeznaczono kwotę 328 260 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy dwieście sześćdziesiąt złotych), to jest po 0,12 (dwanaście) groszy na jedną akcję. Ustalono dzień 19 września 2018 jako dzień nabycia praw do dywidendy (dzień dywidendy) oraz dzień 4 października 2018 roku jako termin wypłaty dywidendy. Dywidendę wypłacono w terminie określonym w uchwale. W okresie zakończonym 31 grudnia 2017 wypłacono dywidendę w łącznej kwocie 0,18 zł na jedną akcję.

29. Udziały niedające kontroli.

Spółka nie posiada udziałów niedających kontroli.

30. Kredyty i pożyczki otrzymane.

Oprocentowane kredyty bankowe oraz otrzymane pożyczki księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie. Uwzględniając poziom istotności przyjęto zasadę, że prowizje, których wpływ na przepływy finansowe Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie przekracza 1 tys. zł w danym okresie sprawozdawczym nie powiększają wartości instrumentów finansowych a odnoszone są w całości w ciężar kosztów okresu, w którym je poniesiono.

	31.12.2018	31.12.2017
Kredyt w rachunku bieżącym	450	1 419
Kredyt obrotowy	496	53
Kredyt inwestycyjny	0	
Razem w tym;	946	1 472

sporządzone w tysiącach złotych polskich

część krótkoterminowa do 1 roku	946	1 472
część długoterminowa		
pow.1 roku do 5 lat		
pow.5 lat	0	0

30.1. Podsumowanie umów kredytowych.

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kredyty stanowią zobowiązania UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z tytułu podpisanych umów kredytowych z PKO BP S.A. Spółka korzysta z limitu wielocelowego w ramach którego, PKO BP S.A. udziela :

kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 2 000 tys. zł

kredytu obrotowego do kwoty 6 000 tys. zł

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

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

Ponadto spółka korzysta z kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 500 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności, udzielonego przez Alior Bank Spółka Akcyjna. Kredyt został udzielony do dnia 07.06.2019 roku, kredyt oprocentowany jest w oparciu o WIBOR 3M oraz marżę banku w wysokości 2,5% w skali roku. Z posiadanych kredytów na dzień 31.12.2018 wykorzystano 946 tys. zł.

30.2. Naruszenia postanowień umowy kredytowej.

W omawianym okresie nie naruszono postanowień umowy kredytowej.

30.3. Pożyczki

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

31. Obligacje zamienne

Spółka nie emitowała obligacji

32. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Poza zobowiązaniami kredytowymi (Nota 30) oraz z tytułu leasingu finansowego (Nota 36) nie występują inne zobowiązania możliwe do sklasyfikowania jako pozostałe zobowiązania finansowe.

33. Rezerwy.

	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwa na świadczenia emerytalne	64	17
Inne rezerwy	566	516
Rezerwy długoterminowe	60	17
Rezerwy krótkoterminowe	570	516
Rezerwy inne		
rezerwa na koszty	309	156

sporządzone w tysiącach złotych polskich

rezerwa na premie	207	310
rezerwa na naprawy gwarancyjne	50	50
zobowiązania z tytułu usług		
	566	516
Rezerwy długoterminowe	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	566	516

Z uwagi na fakt, iż w dającej się przewidzieć przyszłości nie są planowane działania restrukturyzacyjne, na dzień 31 grudnia 2018 roku nie utworzono rezerw na tego rodzaju koszty. Na dzień 31 grudnia 2018 roku w ewidencji księgowej Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. pozostawały rezerwy na przyszłe koszty, a w szczególności:

- koszty napraw gwarancyjnych,
- koszty premii i prowizji
- koszty bezpośrednie kontraktów zafakturowanych w całości w 2018
- koszty pozostałe
- koszty usług

Rezerwy na świadczenia emerytalne obejmują obliczone przy zastosowaniu metod aktuarialnych przyszłe zobowiązania Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. wobec pracowników odchodzących na emeryturę /Nota 4,37.2/.

Koszty napraw gwarancyjnych stanowi wartość bieżąca przyszłej utraty korzyści ekonomicznych w ramach udzielonej dwunastomiesięcznej gwarancji na świadczone usługi i zainstalowane urządzenia. Określona została na poziomie szacunków opartych o wiedzę historyczną i wartość zainstalowanych urządzeń. Poziom rezerwy na koszty bezpośrednie roku 2018 poniesione w roku następnym wynika z analizy kosztowej kontraktów zafakturowanych w całości w 2018 roku. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2017, kontrakty te nie zostały w całości rozliczone. Rezerwa dotyczy kosztów, na które do dnia sporządzenia sprawozdania nie otrzymano faktur.

Ponadto Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. tworzy rezerwy na koszty zakupu usług, które do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie zostały potwierdzone fakturą. Wartość szacowana jest na podstawie potwierdzonych zleceń na usługi. Rezerwa na premie i prowizję została oszacowana w oparciu o dane historyczne i oczekiwania załogi. Zmiany w stanie rezerw prezentuje poniższe zestawienie.

Rezerwa krótkoterminowa z tytułu	01.01.2018	zwiększenie	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2018
rezerwa na zobowiązania z tytułu premii i prowizji	310		207	310		207
rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	116		147			263
rezerwa na koszty usług	19		6			25
rezerwa na koszty pozostałe	21					21
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	50		50	50		50
rezerwy razem	516	0	410	360	0	566

34. Pozostałe zobowiązania.

Specyfikację wszystkich zobowiązań prezentuje nota 35.

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

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 569	5 878
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 498	5 788
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	71	90
Pozostałe zobowiązania	2 299	2 876
Kredyty i pożyczki	946	1 472
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	332	550
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2	0
Zobowiązania z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych	6	9
Zobowiązania inwestycyjne		6
Zobowiązania wekslowe		
Z tytułu dywidendy		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	910	662
Kaucje z tytułu umów o budowę	76	149
Inne zobowiązania	27	28
Zobowiązania, razem w tym	5 868	8 754
krótkoterminowe	5 425	8 318
długoterminowe	443	436
	5 868	8 754

36. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

36.1. Ogólne warunki leasingu.

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

36.2. Zobowiązania z tytułu leasingu.

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako pozostałe zobowiązania finansowe.

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto krótkoterminowe (do 1 roku)	535	301
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe od 1 roku do 5 lat	445	417
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe powyżej do 5 lat	0	0
	980	718
Przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-70	-56
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	910	662
w tym:		
do 1 roku	495	277

sporządzone w tysiącach złotych polskich

od 1 roku do 5 lat	415	385
powyżej do 5 lat	0	0
	910	662

36.3. Wartość godziwa.

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

37. Programy świadczeń emerytalnych.**37.1. Programy określonych składek.**

Pracownicy Spółki są objęci państwowym programem świadczeń emerytalnych realizowanym przez władze. Jednostka ma obowiązek przekazywania określonego procentu kosztów płac na fundusz emerytalny celem pokrycia kosztów tych świadczeń. Jedynym zobowiązaniem Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. w odniesieniu do programu świadczeń emerytalnych jest obowiązek odprowadzania określonych składek. Ogólne koszty ujęte w rachunku zysków i strat w kwocie 868 tys. zł (779 tys. zł za rok 2017) stanowią składki zapłacone oraz naliczone przez Spółkę w ramach tych programów. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie odprowadziła do programów składek należnych za miesiąc grudzień 2018 roku w kwocie 152 tys. zł. (110 tys. zł za rok 2017). Kwota ta została uregulowana po dniu bilansowym zgodnie z obowiązującymi terminami.

37.2. Programy określonych świadczeń.

Pracownicy Spółki mają prawo do określonych świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych, kształtujących się na poziomie jednomiesięcznego ostatniego wynagrodzenia przed osiągnięciem wieku emerytalnego. Najnowsze wyceny zostały sporządzone przez profesjonalnego aktuarium na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Na dzień 31.12.2018 roku rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych ukształtowały się na poziomie 64 tys. zł.

38. Instrumenty finansowe.**38.1. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym.**

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

38.2. Wskaźnik zadłużenia netto do kapitałów własnych.

	31.12.2018	31.12.2017
Zadłużenie	1 856	2 134
Środki pieniężne	879	775
Zadłużenie netto	977	1 359
Kapitał	13 154	13 465
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	0,074	0,101

38.3. Znaczące zasady rachunkowości.

Zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych omówiono w notce nr 3.

38.4. Kategorie instrumentów finansowych.**38.4.1 Aktywa finansowe**

	MSSF 9	MSSF 9	MSR 39
Aktywa finansowe	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2017
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Należności z tyt. dostaw i usług	4 276	8 583	8 583
Należności długoterminowe	87	0	0
Długoterminowe kaucje z tytułu umów	559	490	490
Pożyczki udzielone	1 064	1 094	1 094
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	879	775	775
Depozyty	323	332	332
Należności z tyt. umów leasingu finansowego	306	0	0
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 167	263	

38.4.2 Zobowiązania finansowe

	MSSF 9	MSSF 9	MSR 39
Zobowiązania finansowe	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2017
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	3 569	5 878	5 878
Kredyty i pożyczki	946	1 472	1 472
Zobowiązania z tytułu leasingu	910	662	662

38.4.3 Przychody i koszty w podziale na kategorie instrumentów finansowych

31.12.2018	Odsetki uzyskane/ zapłacone	Wyceny przeszacowani a	koszty obsługi zadłużenia inne niż odsetki	Oczekiwane straty kredytowe
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
Należności z tyt. dostaw i usług				-139
Należności długoterminowe		-23		
Długoterminowe kaucje z tytułu umów		-15		
Pożyczki udzielone	31	-61		
Należności z tyt. leasingu finansowego	3			
Pozostałe należności krótkoterminowe				

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Depozyty	2	-11		
Aktywa razem	36	-110	0	-139

Zobowiązania finansowe**Zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu**

Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	-1			
Kredyty i pożyczki	-31		-89	
Zobowiązania z tytułu leasingu	-40			
Zobowiązania razem	-72	0	-89	0

Kwoty łącznie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

-36	-110	-89	-139
------------	-------------	------------	-------------

38.5. Oczekiwane straty kredytowe

Aktywa finansowe jak : Pozostałe należności, środki pieniężne i depozyty w ocenie Spółki posiadają niskie ryzyko kredytowe. Środki pieniężne, depozyty utrzymywane są w instytucjach o wysokim ratingu, główna pozycja " Pozostałe należności" to należności z Urzędu Skarbowego, które wynikają z zastosowania mechanizmu odwróconego VAT. Odpisy szacowane są w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym. Szacunek wykazał nieistotność kwot, odstąpiono od tworzenia odpisu. Odpis na należności handlowe i kaucje z tytułu umów zgodnie z założeniami standardu szacowany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Spółka dokonuje oszacowania oczekiwanych strat dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu umów w oparciu o przygotowane matryce odpisów/ nota 4.2.6/. W wyniku oszacowania wartość oczekiwanych strat kredytowych wyniosła 139 tys. z W stosunku do należności spornych na kwotę 36 tys. zł Spółka zdecydowała się utrzymać odpis w 100% do czasu rozstrzygnięcia sporu przez Sąd.

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

Należności - usługi automatyki
budynkowej

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2018	3 377	3 200	19	0	158
Wskaźnik niewypięnienia zobowiązania		0,003%	1,539%	0,489%	50,426%
Oczekiwane straty kredytowe	80	0	0	0	80

Należności -usługi teleinformatyczne i
informatyczne

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2018	1 345	1 159	63	13	110
Wskaźnik niewypięnienia zobowiązania		0,007%	1,591%	3,689%	51,732%
Oczekiwane straty kredytowe	59	0	1	1	57

Należności -usługi pozostałe

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2018	168	164	4	0	0
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,168%	2,182%	3,243%	2,564%
Oczekiwane straty kredytowe	0	0	0	0	0
Razem oczekiwane straty kredytowe	139				

38.6. Reklasyfikacje aktywów finansowych.

W okresie obrachunkowym zakończonym 31 grudnia 2018 Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. nie dokonała reklasyfikacji aktywów finansowych.

38.7. Cele zarządzania ryzykiem finansowym.

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

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

Ekspozycja Spółki na ryzyka rynkowe jest bardzo ograniczona. Spółka nie zaciąga zobowiązań kredytowych w walutach obcych i nie jest narażona z tego tytułu na ryzyko walutowe. Jedyne zobowiązania walutowe to krótkoterminowe zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług, które na dzień 31.12.2018 roku w przeliczeniu na zł wyniosły 493 tys. zł (1 029 tys. zł w 2017). Spółka ponadto posiada należności własne w walutach obcych, które po przeliczeniu na zł wynoszą 226 tys. zł (525 tys. zł w 2017) oraz środki pieniężne w walutach w kwocie po przeliczeniu na zł 399 tys. zł. Przeprowadzona na dzień 31.12.2018 analiza wrażliwości na zmienność kursu o 5% wykazała następujący wpływ na wynik brutto:

- EURO / spadek/wzrost kursu o 0,21 zł / wpływ na wynik brutto +/- 36 tys. zł
- USD / spadek/wzrost kursu o 0,19 zł/ wpływ na wynik brutto +/- 20 tys. zł

Kredyty oraz umowy leasingowe zaciągnięte przez Spółkę oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych opartych o WIBOR 1M i WIBOR 3M z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych od faktycznego zadłużenia. Wystawia to grupę na ryzyko stóp procentowych przepływów miesięcznych. Na dzień 31.12.2018 roku 100 % - ową ekspozycją na ryzyko stóp procentowych stanowi kwota 1 856 tys. zł w tym:

- z tytułu kredytów 946 tys. zł,
- z tytułu umów leasingowych 910 tys. zł.

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

38.9. Zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahenci nie dopełnią swojego obowiązku terminowego realizowania zobowiązań umownych. Dla zabezpieczenia się przed tym typem zagrożenia Spółka 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 Spółkę. Na dzień 31.12.2018 roku stuprocentowa ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe z tytułu posiadanych aktywów finansowych stanowi kwota 6 813 tys. zł w tym:

Należności z tyt. dostaw i usług	4 276
Pożyczki udzielone	1 064
Należności z tyt. leasingu finansowego	306
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 167

Spółka szacuje ryzyko kredytowe w kwocie 139 tys. zł /Nota 38.5 /. Podział należności z tyt. dostaw i usług w /g terminów spłaty zaprezentowano w Notach nr 24

38.10. Zarządzanie ryzykiem płynności.

Ryzyko płynności oznacza, że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań finansowych. Przyczyny takiej sytuacji mogą być różnorodne. Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec Spółki. Ponadto wzrost poziomu finansowania zewnętrznego podnosi ryzyko utraty płynności. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem płynności polega na utrzymaniu odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz możliwych do wykorzystania linii kredytowych. Dostępne możliwe finansowanie kredytowe na dzień 31 grudnia 2018 wynosiło 6 500 tys. zł. Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku Spółka nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Spółki działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Spółki przed ryzykiem utraty płynności. Zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 1 856 tys. zł, na które składają się: kredyty w kwocie 946 tys. zł oraz zobowiązania z tyt. leasingu w kwocie 910 tys. zł stanowią 100%-ową ekspozycję na ryzyko utraty płynności. Podział zobowiązań w /g terminów spłaty zaprezentowano w Notach nr 30 i 36. Kapitał własny stanowi 63,17% pasywów (2017 56,53%).

39. Płatności realizowane na bazie akcji.

39.1. Plan pracowniczych opcji na akcje.

W Spółce nie funkcjonuje obecnie program opcji managerskich. Rok 2012 był ostatnim rokiem objętym programem uchwalonym przez ZWZ Spółki w dniu 18 czerwca 2010 r. Parametry finansowe zrealizowane w 2012 nie pozwoliły na przyznanie akcji kluczowym pracownikom Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A..

Wszystkie niewykorzystane warianty uległy umorzeniu.

39.2. Dane wejściowe do modelu

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

39.3. Wykonane w ciągu roku obrotowego

W 2018 roku Spółka nie wyemitowała warrantów subskrypcyjnych.

39.4. Stan na koniec roku obrotowego

Brak niezrealizowanych warrantów.

40. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

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

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

40.1. Transakcje handlowe.

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

		Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Sprzedaż podmiotom powiązanym	31.12.2018	299	673		
	31.12.2017	397	862		
Zakupy od podmiotów powiązanych	31.12.2018	673	299		
	31.12.2017	860	397		
Należności z działalności operacyjnej	31.12.2018	191	71		
	31.12.2017	217	90		
Zobowiązania z działalności operacyjnej	31.12.2018	71	191		
	31.12.2017	90	216		
Należności z operacji finansowych	31.12.2018	1 125			
	31.12.2017	1 122			
Zobowiązania z operacji finansowych	31.12.2018		1 125		
	31.12.2017		1 122		
Świadczenia pracownicze z tyt. zawartych umów	31.12.2018			1 024	73
o pełnienie funkcji zarządczych i nadzorczych	31.12.2017			1 029	61

sporządzone w tysiącach złotych polskich

W tym:

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

40.2. Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 roku dokonywano transakcji wynikających z bieżącej działalności operacyjnej.

Na dzień 31.12.2018 z tytułu operacji finansowych figurują następujące zobowiązania :

- zobowiązania IQNet Sp. z o.o. wobec Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z tytułu odsetek od spłaconych umów pożyczek w kwocie 259 tys. zł. oraz udzielonej pożyczki krótkoterminowej wraz z naliczonymi odsetkami w łącznej kwocie w kwocie 391 tys. zł
- zobowiązania Lockus Sp. z o.o. wobec jednostki dominującej z tytułu odsetek od spłaconych umów pożyczek w kwocie 158 tys. zł. oraz u udzielonych pożyczek krótkoterminowych wraz z naliczonymi odsetkami w łącznej kwocie 317 tys. zł.

40.3. Pożyczki udzielone i otrzymane od podmiotów powiązanych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 roku spółka dominująca udzieliła pożyczki spółce zależnej Iqnet Sp. z o.o. na łączną kwotę 200 tys. zł. Pożyczka została spłacona w analizowanym okresie.

41. Połączenia przedsięwzięć

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

42. Zbycie jednostki zależnej

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

43. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe stanowią pierwotne instrumenty finansowe. Wykazane w bilansie i rachunku przepływu środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy, jak również trzyletni depozyt bankowy. Lokaty bankowe charakteryzują się mniejszą płynnością niż środki pieniężne na rachunkach bankowych czy w kasie, dlatego jeżeli występują to prezentowane są w pozycji „Inne środki pieniężne”. Wolne środki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. lokuje na okresy od jednego tygodnia do jednego miesiąca. Wieloletnie depozyty Spółka prezentuje w Aktywach Trwałych w pozycji „Pozostałe aktywa finansowe”. Na dzień bilansowy środki były dostępne na rachunkach bankowych oraz na trzyletnim depozycie. Wolne środki na rachunkach podlegają jednodniowym autoinwestycjom lub są oprocentowane. Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku korzystała ze środków pieniężnych w ramach przyznanego limitu wielocelowego oraz kredytu w rachunku bieżącym /Nota 30 /

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2018	31.12.2017
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	879	
w tym środki pieniężne na rachunkach Split Payment	11	775
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	323	332
- pozostałe aktywa finansowe/ depozyty wieloletnie/		
Razem	1 202	1 107

44. Transakcje niegotówkowe

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

45. Umowy leasingu operacyjnego.**45.1. Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. jako leasingobiorca**

Brak umów leasingu operacyjnego.

45.2. Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. jako leasingodawca

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

46. Zobowiązania do poniesienia wydatków.

Brak w/w zobowiązań.

47. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.**47.1. Zobowiązania warunkowe.**

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2018 roku Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. Kapitałowej wynosiły 4 061 tys. zł. Prezentowaną kwotę stanowią w całości zabezpieczenia dobrego wykonania umów. Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. korzysta z gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych. Gwarancji bankowych udziela PKO BP S.A. w ramach posiadanego kredytu wielocelowego. Wartość tych gwarancji na dzień 31.12.2018 roku wyniosła 1 601 tys. zł. Ponadto na zabezpieczenie realizacji kontraktu z Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie gwarancji w kwocie 1 088 tys. zł. udzielił Alior Bank. Wartość gwarancji ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2018 roku wyniosła 1 072 tys. zł. Udziela ich T.U. Allianz Polska S.A. w ramach limitu gwarancyjnego do kwoty 3.000 tys. zł

	31.12.2017	31.12.2016
Na rzecz jednostek powiązanych	300	652
Udzielone gwarancje i poręczenia	300	652
Na rzecz pozostałych jednostek	3 761	2 807
Udzielone gwarancje i poręczenia	3 761	2 807
	4 061	3 459

47.2. Aktywa warunkowe.

W ewidencji pozabilansowej Spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. brak aktywów warunkowych.

48. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

49. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do ogłoszenia przez Zarząd jednostki w dniu 24 kwietnia 2019 roku.

Kraków, 24 kwietnia 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Krzysztof Sikora

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

2018

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

Siedziba główna

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

www.unima2000.pl
kontakt@unima2000.pl

Oddział Warszawa

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

Biuro Wrocław

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