

Raport półroczny za I półrocze 2007

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2007

Zawartość:

Wprowadzenie do sprawozdania

Skonsolidowane dane finansowe

Noty oraz dodatkowe objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

I Informacje ogólne

1. Informacje o jednostce dominującej oraz grupie kapitałowej.

Jednostką dominującą w grupie jest UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. G. Zapolskiej 16A.

Spółka została zarejestrowana w dniu 01.10.2004 pod numerem KRS 0000218370 przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Kod w KDPW : PLUNMST 00014

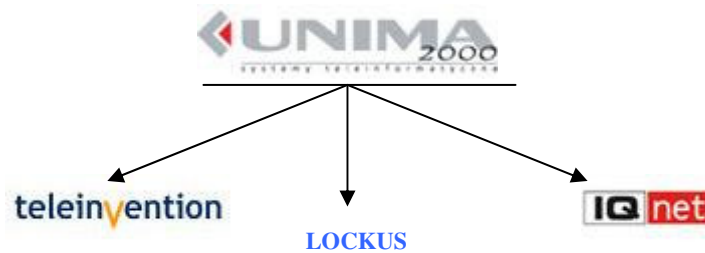
2. Skład grupy kapitałowej

UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A w 2007 roku rozpoczęła budowę grupy kapitałowej. Na dzień 30.06.2007 roku w skład grupy kapitałowej UNIMA2000 S.A. wchodziły spółki zależne wg poniższego zestawienia.

| |
|---|
| UNIMA 2000 S.A. PODMIOT DOMINUJĄCY |
|---|

| Lp. | Jednostka | Siedziba | Charakter powiązania | Udział w kapitale- stan na 31.03.2007 | Udział w całkowitej liczbie głosów |
|-----|-------------------------|----------|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | IQnet Sp. z o.o. | Katowice | podmiot zależny od UNIMA2000 S.A | 99,99% | 99,99% |
| 2 | Teleinvention Sp .z o.o | Kraków | podmiot zależny od UNIMA2000 S.A | 96,00% | 96,00% |
| 3 | LOCKUS Sp. z o. o | Kraków | podmiot zależny od UNIMA2000 S.A | 99,99% | 99,99% |

3. Schemat graficzny grupy kapitałowej UNIMA2000



4. Podstawowe dane dot. sporządzenia sprawozdania finansowego .

Sprawozdanie skonsolidowane grupy kapitałowej UNIMA2000 sporządzone na dzień 30.06.2007 roku zawierają dane jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. oraz dane spółek zależnych. Dane porównywalne na dzień 30.06.2006 roku stanowią dane finansowe jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. z uwagi na fakt, iż grupa kapitałowa powstała po 1.01.2007 roku . Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2007 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR). Jednostkowe sprawozdanie spółki dominującej jak i jednostkowe sprawozdania spółek zależnych sporządzone zostały wg Polskich Zasad Rachunkowości.

Ujawnienia wymagane przez MSSF 1 oraz MSR 34 dotyczące przekształcenia sprawozdań sporządzanych dotychczas zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz zakresu ujawnień zostały przedstawione w sprawozdaniu za I kwartał 2007, które po raz pierwszy sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz interpretacjami opublikowanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w tysiącach złotych polskich. Złoty polski stanowi zarówno walutę prezentacji sprawozdania finansowego jak również walutę funkcjonalną ,w której grupa dokonuje większość transakcji gospodarczych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez grupę kapitałową UNIMA2000 w dającej się przewidzieć przyszłości. Według Zarządu Spółki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez grupę kapitałową. Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej, natomiast skonsolidowany rachunek przepływów metodą pośrednią. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone według zasady kosztu historycznego.

5. Korekty z tytułu zastosowania po raz pierwszy MSSF/MSR

Konieczne korekty z tytułu zastosowania po raz pierwszy MSSF/MSR zostały zaprezentowane w sprawozdaniu za I kwartał 2007 roku. W niniejszym sprawozdaniu zaprezentowano przekształcenie bilansu ,rachunku zysków i strat za okres porównywalny tj. na dzień 30.06.2006 ,ponadto zaprezentowano uzgodnienie rachunku oraz kapitałów własnych dla okresu porównywalnego tj. 30.06.2006.

| Bilans przekształcenia na dzień przejścia na MSSF 30.06.2006 | dane w tys. zł. | | |
|---|-----------------|--------------------------|--------------|
| | URach | Skutki przejścia na MSSF | MSSF |
| AKTYWA | | | |
| I. Aktywa trwałe (długoterminowe) | 544 | 93 | 637 |
| 1. Wartość firmy | | 0 | |
| 2. Inne wartości niematerialne i prawne | | 29 | 29 |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe | 544 | 64 | 608 |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne | | 0 | |
| 5. Inwestycje w jednostkach stow. wyc. met. praw własności | | 0 | |
| 6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | 0 | |
| 7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0 | |
| 8. Pozostałe aktywa trwałe | | 0 | |
| II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 4 711 | 16 | 4 727 |
| 1. Zapasy | 1 341 | 0 | 1 341 |
| 2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | | 0 | |
| 3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 2 182 | 0 | 2 182 |
| 4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 084 | 0 | 1 084 |
| 5. Pozostałe aktywa obrotowe | 104 | 16 | 120 |
| AKTYWA RAZEM | 5 255 | 109 | 5 364 |

| PASYWA | | | |
|---|---|--------------|------------------|
| I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego | | 3 956 | 93 4 049 |
| 1. Kapitał podstawowy | | 1 486 | 0 1 486 |
| 2. Niepodzielony wynik finansowy | | | 0 |
| 3. Kapitał rezerwowy | 3 | 1 047 | 36 1 083 |
| 4. Kapitał z aktualizacji wyceny | 2 | 0 | 74 74 |
| 5. Kapitał zapasowy | | 1 155 | 0 1 155 |
| 6. Zysk (strata) netto | 1 | 268 | -17 251 |
| II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych | | | 0 |
| Kapitał własny razem | | 3 956 | 93 4 049 |
| III. Zobowiązania długoterminowe | | 118 | 5 123 |
| 1. Kredyty i pożyczki długoterminowe | | | 0 |
| 2. Rezerwy na świadczenia pracownicze | | 6 | 0 6 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | | 0 |
| 4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 0 |
| 5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | | 112 | 5 117 |
| 5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | 0 |
| IV. Zobowiązania krótkoterminowe | | 1 181 | 11 1 192 |
| 1. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | | 72 | 0 72 |
| 2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | | 809 | 0 809 |
| 3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków | | 236 | 0 236 |
| 4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze | | 2 | 0 2 |
| 5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 26 | 0 26 |
| 6. Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek długoterminowych | | | 0 |
| 7. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | 34 | 11 45 |
| 8. Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | | 2 | 0 2 |
| PASYWA RAZEM | | 5 255 | 109 5 364 |

| UZGODNIENIE KAPITAŁU WŁASNEGO | 30.06.2006 | |
|--|------------|--------------|
| Kapitał własny przed korektami | | 3 956 |
| Korekta stawek amortyzacyjnych wartości niematerialnych | 3 | 34 |
| Korekta wartości początkowej niskocennych środków trwałych | 2 | 74 |
| Korekta umorzenia niskocennych środków trwałych | 3 | 2 |
| Suma korekt na kapitał | | 110 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 1 | -3 |
| Amortyzacja środków trwałych | 1 | -14 |
| Suma korekt na wynik | 1 | -17 |
| Kapitał własny po korektach | | 4 049 |

| Przekształcony rachunek zysków i strat na 30.06.2006 | dane w tys. zł. | | | |
|---|-----------------|--------------------------|-------|-----|
| | URach | Skutki przejścia na MSSF | MSSF | |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| I. Przychody ze sprzedaży | 5 487 | 0 | 5 487 | |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów | 3 284 | 0 | 3 284 | |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 203 | 0 | 2 203 | |
| II. Koszt własny sprzedaży | 3 931 | 0 | 3 931 | |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 2 529 | 0 | 2 529 | |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 402 | 0 | 1 402 | |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II) | 1 556 | 0 | 1 556 | |
| IV. Pozostałe przychody operacyjne | 39 | 0 | 39 | |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 9 | 0 | 9 | |
| 2. Dotacje | | 0 | | |
| 3. Inne przychody operacyjne | 30 | 0 | 30 | |
| V. Koszty sprzedaży | 225 | 0 | 225 | |
| VI. Koszty ogólnego zarządu | 1 020 | 17 | 1 037 | |
| VII. Pozostałe koszty operacyjne | 13 | 0 | 13 | |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0 | | |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0 | | |
| 3. Inne koszty operacyjne | 13 | 0 | 13 | |
| VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII) | 1 | 337 | -17 | 320 |
| IX. Przychody finansowe | 26 | 0 | 26 | |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach | | 0 | | |
| 2. Odsetki | 26 | 0 | 26 | |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | | 0 | | |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | | 0 | | |
| 5. Inne | | 0 | | |
| X. Koszty finansowe | 27 | 0 | 27 | |
| 1. Odsetki | 5 | 0 | 5 | |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | | 0 | | |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | | 0 | | |
| 4. Inne | 22 | 0 | 22 | |
| XI. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII) | 1 | 336 | -17 | 319 |
| XII. Podatek dochodowy | 68 | 0 | 68 | |
| a) część bieżąca | 71 | 0 | 71 | |
| b) część odroczone | -3 | 0 | -3 | |
| XIII. Zysk (strata) z działalności kontynuowanej | 1 | 268 | -17 | 251 |
| Działalność zaniechana | | 0 | | |
| XIV. Strata z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | |
| XV. Zysk (strata) netto | 1 | 268 | -17 | 251 |
| Przypisany : | | | 0 | |
| - akcjonariusze jednostki dominującej | 1 | 268 | -17 | 251 |
| - kapitały mniejszości | | | 0 | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.) | | | 0 | |
| Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej | | | 0 | |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej | | | 0 | |

| UZGODNIENIE WYNIKU FINANSOWEGO | | 30.06.2006 |
|--------------------------------------|---|------------|
| Wynik przed korektami | | 268 |
| | | |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 1 | -3 |
| Amortyzacja środków trwałych | 1 | -14 |
| | | |
| Suma korekt na wynik | | -17 |
| | | |
| Wynik po korektach | | 251 |

6. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

| OKRES | ŚREDNI KURS W OKRESIE ⁽¹⁾ | MINIMALNY KURS W OKRESIE ⁽²⁾ | MAKSYMALNY KURS W OKRESIE ⁽³⁾ | KURS NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU |
|------------|--------------------------------------|---|--|------------------------------|
| 30.06.2007 | 3,8486 | 3,7465 | 3,9385 | 3,7658 |
| 31.12.2006 | 3,8990 | 3,7565 | 4,1065 | 3,8312 |
| 30.06.2006 | 3,9001 | 3,7565 | 4,1065 | 4,0434 |

(1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

(2) Najniższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 36/A/NBP/2006,86/A/NBP/2007,

(3) Najwyższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 122/A/NBP/2006,21/A/NBP/2007,

II Zasady rachunkowości

1. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Grupa zastosowała nowe lub zmienione regulacje MSR/MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF. Jednakże zmiany te pozostają bez wpływu na politykę finansową grupy oraz prezentowane sprawozdanie finansowe.

2. Profesjonalny osąd kierownictwa, oszacowania, i założenia .

Przy stosowaniu polityki rachunkowości Grupy kapitałowej Unima2000 zastosowano swój profesjonalny osąd. Wyjątek stanowią obszary wymagające dokonania oszacowania i założeń. Poniżej ujawniono obszary dla których oszacowania obarczone są ryzykiem korekty wartości bilansowych wykazanych w aktywach i zobowiązaniach w następnym okresie .

a) Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze po ustaniu zatrudnienia.

Koszt świadczeń emerytalnych oraz innych po ustaniu zatrudnienia ustalany jest przy zastosowaniu technik aktuarialnych. Wycena wymaga przyjęcia założenia co do np. planowanego wzrost wynagrodzeń w grupie, stopy dyskonta wskaźnika umieralności. Z uwagi na długoterminowy charakter wyceny świadczeń obarczone są one dużym ryzykiem. Wiele koniecznych założeń w dłuższej perspektywie zależy od czynników zewnętrznych takich jak wzrost gospodarczy, wysokość stóp procentowych i Grupa przy dokonywaniu założeń i oszacowań nie ma na nie wpływu. Wartość rezerw na omawiane świadczenia na dzień 30 czerwca 2007 roku wyniosły 10 tyś zł.

b) Koszty prac rozwojowych

Koszty rozwoju są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Ustalenie kwot podlegających kapitalizacji wymagało przyjęcia przez kierownictwo pewnych założeń dotyczących prognozowanego zwrotu z aktywów oraz stopy dyskontowej, które zostały i będą stosowane przez prognozowany okres uzyskiwania korzyści. Na dzień 30 czerwca 2007 roku według najlepszego możliwego oszacowania, wartość bilansowa skapitalizowanych kosztów rozwoju wyniosła 449 tyś zł.

c) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane w odniesieniu do dokonanych odpisów aktualizujących należności. Aktyw ten jest obciążony ryzykiem co do przekształcenia się przejściowej różnicy w trwałą. Zastosowanie profesjonalnego osądu pozwala na ustalenie wartości aktywów, który Grupa może określić kierując się rozpoznaniem sytuacji finansowej dłużników, pozycji dłużników na rynku.

3.Zasady konsolidacji

Sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej obejmuje dane jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. oraz spółek będących pod jej kontrolą. Jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości obowiązujące w jednostce dominującej oraz jednolitą formę i zakres sprawozdań jednostkowych, będących podstawą konsolidacji w Grupie Kapitałowej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzane jest na dzień bilansowy oraz za okres obrotowy określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki ujmowana jest jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów netto. Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu odpowiednio od momentu ich nabycia lub do dnia sprzedaży.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania zastosowano metodę konsolidacji, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań, dokonaniu wyłączeń oraz innych korekt. Wyłączeniu podlegają w szczególności:

a) wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;

b) przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;

c) wartość udziałów jednostek zależnych wyrażoną w cenie nabycia posiadanych przez jednostkę dominującą;

d) zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi

konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji;

e) dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom objętym konsolidacją.

4.Inwestycja w jednostce stowarzyszonej

Podmiotem stowarzyszonym jest jednostka, na którą Spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego.

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

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

5.Udział we wspólnym przedsięwzięciu

Udział Grupy we wspólnym przedsięwzięciu jest ujmowany metodą konsolidacji proporcjonalnej, zgodnie, z którą proporcjonalny udział w aktywach, pasywach, przychodach i kosztach wspólnego przedsięwzięcia ujmowany jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

6.Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji spółki UNIMA2000 SA. i jej jednostek zależnych jest polski złoty (PLN), Transakcje wyrażone w walutach obcych są początkowo ujmowane według kursu waluty funkcjonalnej obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane

w tysiącach złotych polskich

po kursie waluty funkcjonalnej obowiązującym na dzień bilansowy. Wszystkie różnice kursowe są ujmowane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

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

7.Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są wyceniane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są wyceniane według wartości godziwej na dzień przejęcia. 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. Koszty amortyzacji są wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji „koszty ogólnego zarządu”

Wartości niematerialne o nieograniczonym okresie użytkowania są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej trwałej utraty wartości. Corocznej weryfikacji podlegają również okresy użytkowania, a w razie potrzeby podlegają korekcie od kolejnego roku obrotowego.

8.Koszty badawczych prac rozwojowych

Koszty prac badawczych są odpisywane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe podlegają aktywowaniu, jeżeli:

- realizowany jest ściśle określony projekt
- prawdopodobne jest, że składnik przyniesie w przyszłości korzyści ekonomiczne
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych na dany projekt

Koszty prac rozwojowych amortyzowane są metodą liniową przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

9.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. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

10.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 umarżane są głównie według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym przewidywanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Spółki nie ustalają wartości rezydualnej środków trwałych. Amortyzacja środków trwałych w leasingu ustalona jest zgodnie z okresami trwania umów.

Zastosowane stawki amortyzacyjne:

- | | |
|---|-------|
| • budynki | 2,5% |
| • obiekty inżynierii lądowej | 10,0% |
| • urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 20,0% |
| • sprzęt komputerowy | 30,0% |
| • środki transportu | 20,0% |

Poprawność stosowania okresów i stawek amortyzacyjnych przez jednostki jest weryfikowana nie rzadziej niż raz w roku. Przegląd pod kątem utraty wartości środków trwałych dokonywany jest raz w roku oraz zawsze jeżeli zaszły zmiany bądź zaistniały zdarzenia, które mogły spowodować utratę wartości środków trwałych. Odpisy aktualizujące ujmowane są w

Skonsolidowany raport półroczny Grupy UNIMA za okres od 1.01-30.06.2007 sporządzony w tysiącach złotych polskich

pozycji rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z ewidencji ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

11.Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia według wzorcowego podejścia zgodnego z MSR 23.

12.Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy według metody amortyzowanego kosztu. Wartość bilansowa ustalona jest jako cena nabycia pomniejszona o zakumulowane odpisy amortyzacyjne rozłożone na okres ekonomicznej użyteczności nieruchomości.

13.Aktywa trwałe i grupy aktywów 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.

14.Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa traktowane są na równi z własnymi aktywami. Amortyzowane są przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres Użytkowania środka trwałego lub okres leasingu jeżeli brak wystarczającej pewności nabycia prawa własności środka trwałego przed upływem okresu leasingu.

Wszystkie pozostałe umowy leasingu traktowane są jak leasing operacyjny. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

15.Zapasy

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały i towary: cena zakupu

Produkty w toku: wartość materiałów wydanych do realizacji usług jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego spółki w przeciwnym wypadku wycena produkcji w toku dokonywana jest wg kosztu wytworzenia

Rzeczywisty koszt świadczonych usług ustala się w sposób następujący:

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

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

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- nietypowych wielkości (zużycie ponadnormatywne) zmarnowanych materiałów, robocizny oraz innych kosztów produkcyjnych
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień

wyceny,

- magazynowania towarów i materiałów, chyba, że poniesienie tych kosztów jest niezbędne,
- sprzedaży produktów,

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

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

- na wyroby zalegające w magazynie od 6 ciu miesięcy do 1 roku 10% wartości
- na wyroby zalegające w magazynie od 1 roku do 2 lat 30% wartości
- na wyroby zalegające każde następane półrocze pow.2 do 5 lat 10% wartości
- na wyroby zalegające w magazynie pow. 5 lat 100% wartości
- na materiały bez ruchu jeden rok, po weryfikacji dokonuje się przeceny do ceny nie niższej niż cena sprzedaży, na pozostałe nie kwalifikujące się do upłynienia dokonuje się 100% odpisu. Skutki dokonania odpisu odnosi się w ciężar rachunku zysków i strat.

.16.Należności

Wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W celu urealnienia wartości należności pomniejszane są o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych ,z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisu dokonuje się wg poniższych zasad :

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących do 100% wartości wymaganej do zapłaty na należności, które są obciążone ryzykiem nieściągalności. Są to należności przeterminowane powyżej 180 dni, co do których nie ustalono nowych terminów spłat oraz nie zostały potwierdzone salda na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Ponadto odpisów na należności dokonuje się w odniesieniu do :

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

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

17.Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środy pieniężne i lokaty krótkoterminowe stanowią pierwotne instrumenty finansowe. Wykazane są w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

18.Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność 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. W spółkach grupy Unima2000 tworzone są rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Ustala się je w oparciu o kryteria nabywania praw do wymienionych świadczeń w spółkach oraz techniki aktuarialne. Spółki nie tworzą rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze. Wynagrodzenia z tytułu urlopow pracowniczych, zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami ich rozliczania, nie mają wpływu na wielkość osiągniętego przychodu i wysokość generowanych kosztów.

19.Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

20.Kapitały własne

Do kapitałów własnych grupy kapitałowej zalicza się kapitał akcyjny, kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej ,pozostałe kapitały zapasowe, kapitały rezerwowe ,kapitał z aktualizacji wyceny oraz wynik roku bieżącego.

21.Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji .

22.Instrumenty finansowe

Grupa kapitałowa Unima2000 ujawnia instrumenty finansowe zgodnie z MSR 32 oraz MSR 39. Instrumentem finansowym jest każda umowa, która skutkuje jednoczesnym powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej strony i zobowiązania finansowego u drugiej strony umowy. Do instrumentów finansowych Grupa nie zalicza:

- rzeczowego majątku trwałego
- wartości niematerialnych i prawnych
- zapasy
- rozliczenia międzyokresowe czynne
- zobowiązania podatkowe

z uwagi na fakt, iż nie powodują one powstania aktualnego prawa do uzyskania środków pieniężnych, a zobowiązania podatkowe wynikają z przepisów prawa, a nie z umowy. Instrumenty finansowe można podzielić na pierwotne i pochodne .

Instrumenty pierwotne to głównie środki pieniężne, udzielone i otrzymane pożyczki jak i inne umowy, z których wynika prawo do otrzymania lub przekazania środków pieniężnych, a także nabyte lub wyemitowane dłużne papiery wartościowe.

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). Grupa z uwagi na niewielkie ryzyko kursu walut oraz stóp procentowych nie korzysta z pochodnych instrumentów finansowych zabezpieczających.

23.Przychody

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

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

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metoda efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa akcjonariuszy do ich otrzymania.

24.Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów nie stanowiących kosztów obniżających podstawę opodatkowania i przychodów, które nigdy nie będą podlegały

opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

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 ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu 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.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest obliczana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika 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. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych w kapitale własnym, wówczas podatek odroczony jest rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

III. Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej UNIMA2000 za okres 01.01.2007 do 30.06.2007.

1. Wybrane dane finansowe

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys.zł | | w tys.EUR | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | 30.06.2007 | 30.06.2006 | 30.06.2007 | 30.06.2006 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 6 984 | 5 487 | 1 815 | 1 407 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 169 | 320 | 44 | 82 |
| III. Zysk (strata) brutto | 319 | 319 | 83 | 82 |
| IV. Zysk (strata) netto | 211 | 251 | 55 | 64 |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -1 944 | -372 | -505 | -95 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -5 568 | -324 | -1 447 | -83 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -40 | 57 | -10 | 15 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | -7 552 | -639 | -1 960 | -164 |
| IX. Aktywa, razem | 25 183 | 5 364 | 6 687 | 1 327 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 152 | 1 315 | 1 103 | 325 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 76 | 123 | 20 | 30 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 4 076 | 1 192 | 1 082 | 295 |
| XIII. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego | 18 437 | 4 049 | 4 896 | 1 001 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 2 686 | 1 486 | 713 | 368 |
| XV. Liczba akcji (w szt.) | 2 686 000 | 1 486 000 | 2 686 000 | 1 486 000 |
| XVI. Kapitały mniejszości | 7 | | | |
| XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | | | | |
| XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 6,86 | 2,72 | 1,82 | 0,67 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | | | | |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | | | | |

2.Skonsolidowany Bilans

| Skonsolidowany bilans na dzień 30.06.2007 | | | | |
|--|-------------|-----------------|---------------|--------------|
| AKTYWA | NOTA | dane w tys. zł. | | |
| | | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
| I. Aktywa trwałe (długoterminowe) | | 9 402 | 1 502 | 637 |
| 1. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 1 | 4 559 | | |
| 2. Inne wartości niematerialne i prawne | 1 | 98 | 24 | 29 |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | 4 641 | 1 455 | 608 |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne | 3 | | | |
| 5. Inwestycje w jednostkach stow. wyc. met. praw własności | 4 | | | |
| 6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | | |
| 7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 21 | 104 | 23 | |
| 8. Pozostałe aktywa trwałe | | | | |
| II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | | 15 781 | 20 143 | 4 727 |
| 1. Zapasy | 6 | 3 162 | 2 874 | 1 341 |
| 2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | | | | |
| 3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 9 | 6 273 | 3 523 | 2 182 |
| 4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 12 | 5 769 | 13 321 | 1 084 |
| 5. Pozostałe aktywa obrotowe | 10 | 577 | 425 | 120 |
| AKTYWA RAZEM | | 25 183 | 21 645 | 5 364 |
| PASYWA | | | | |
| I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego | | 18 437 | 18 226 | 4 049 |
| 1. Kapitał podstawowy | 13 | 2 686 | 2 686 | 1 486 |
| 2. Niepodzielony wynik finansowy | | | | |
| 3. Kapitał rezerwowy | 13 | 2 304 | 1 083 | 1 083 |
| 4. Kapitał z aktualizacji wyceny | 13 | 69 | 74 | 74 |
| 5. Kapitał zapasowy | 13 | 13 162 | 13 162 | 1 155 |
| 6. Zysk (strata) netto | | 216 | 1 221 | 251 |
| II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych | | 7 | | |
| Kapitał własny razem | | 18 444 | 18 226 | 4 049 |
| III. Zobowiązania długoterminowe | | 76 | 53 | 123 |
| 1. Kredyty i pożyczki długoterminowe | | | | |
| 2. Rezerwy na świadczenia pracownicze | 14 | 6 | 6 | 6 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 14 | | | |
| 4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 21 | 25 | 24 | |
| 5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | | 45 | 23 | 117 |
| 5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| IV. Zobowiązania krótkoterminowe | 16 | 6 663 | 3 366 | 1 192 |
| 1. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 17 | 162 | 177 | 72 |
| 2. Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | | 2 726 | 2 669 | 809 |
| 3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków | | 879 | 389 | 236 |
| 4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze | 14 | 4 | 4 | 2 |
| 5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 172 | 12 | 26 |
| 6. Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek długoterminowych | | | | |
| 7. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | 133 | 115 | 45 |
| 8. Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | | 2587 | | 2 |
| PASYWA RAZEM | | 25 183 | 21 645 | 5 364 |

3. Skonsolidowane pozycja pozabilansowe

| SKONSOLIDOWANE POZYCJE POZABILANSOWE | NOTA | w tys .zł | | |
|--|------|------------|------------|------------|
| | | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
| 1. Należności warunkowe | 18 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | | 0 | 0 | 0 |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | 0 | 0 | 0 |
| - | | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | | 0 | 0 | 0 |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 18 | 1 367 | 109 | 1 585 |
| 2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | | 0 | 0 | 0 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | | 267 | 109 | 1 585 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | 267 | 109 | 1 585 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| 3. Inne (z tytułu) | | 1 100 | 0 | 0 |
| - dopłaty do zakupionych udziałów | | | | |
| - gwarancje | | | | |
| Pozycje pozabilansowe, razem | | 1 367 | 109 | 1 585 |

4. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

| Skonsolidowany rachunek zysków i strat od 01.01.do 30.06.2007 | | | |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Wariant kalkulacyjny | Nota | za okres | |
| | | od 01.01.2007 do 30.06.2007 | od 01.01.2006 do 30.06.2006 |
| Działalność kontynuowana | | | |
| I. Przychody ze sprzedaży | 22 | 6 984 | 5 487 |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów | | 5 017 | 3 284 |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 1 967 | 2 203 |
| II. Koszt własny sprzedaży | 23 | 4 601 | 3 931 |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 2 976 | 2 529 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 625 | 1 402 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II) | | 2 383 | 1 556 |
| IV. Pozostałe przychody operacyjne | 24 | 40 | 39 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 5 | 9 |
| 2. Dotacje | | | |
| 3. Inne przychody operacyjne | | 35 | 30 |
| V. Koszty sprzedaży | | 389 | 225 |
| VI. Koszty ogólnego zarządu | | 1 838 | 1 037 |
| VII. Pozostałe koszty operacyjne | 24 | 27 | 13 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 12 | |

w tysiącach złotych polskich

| | | | |
|--|----|------------|------------|
| 3. Inne koszty operacyjne | | 15 | 13 |
| VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII) | | 169 | 320 |
| IX. Przychody finansowe | 25 | 189 | 26 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| 2. Odsetki | | 160 | 26 |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | | | |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| 5. Inne | | 29 | |
| X. Koszty finansowe | 25 | 39 | 27 |
| 1. Odsetki | | 10 | 5 |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | | | |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| 4. Inne | | 29 | 22 |
| XI. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII) | | 319 | 319 |
| XII. Podatek dochodowy | | 108 | 68 |
| a) część bieżąca | 20 | 179 | 71 |
| b) część odroczone | 21 | -71 | -3 |
| XIII. Zysk (strata) z działalności kontynuowanej | | 211 | 251 |
| Działalność zaniechana | | | |
| XIV. Strata z działalności zaniechanej | | 0 | 0 |
| XV. Zysk (strata) netto | | 211 | 251 |
| Przypisany : | | | |
| - akcjonariusze jednostki dominującej | | 216 | 251 |
| - kapitały mniejszości | | -5 | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.) | | | |
| Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej | | | |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej | | | |

5. Skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych

| Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych | Nota | 30.06.2007 | 30.06.2006 |
|---|------|---------------|------------|
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 319 | -389 |
| II. Korekty razem: | | -2 263 | 426 |
| 1. Amortyzacja | | 222 | 46 |
| 2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | -156 | |
| 4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | | -5 | -6 |
| 5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy | | | |
| 6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych | | | |
| 7. Inne korekty | 31 | -2 133 | -15 |
| 8. Zmiana stanu rezerw | | | -1 |
| 9. Zmiana stanu zapasów | | -288 | 21 |
| 10. Zmiana stanu należności | | -2 750 | 1703 |
| 11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych(z wyjątkiem pożyczek i kredytów) | 31 | 776 | -1409 |
| 12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | 2 435 | 87 |
| 13. Zapłacony podatek dochodowy | | -364 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II) | | -1 944 | 37 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | | 169 | 6 |

| | | | |
|--|----|---------------|-------------|
| 1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych | | 9 | 6 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Z aktywów finansowych | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | 160 | |
| II. Wydatki | | 5 737 | 154 |
| 1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | 31 | 475 | 154 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialnej i prawne | | | |
| 3. Nabycie jednostek zależnych | 31 | 5 262 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II) | | -5 568 | -148 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | | |
| I. Wpływy | | 57 | 0 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 57 | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| II. Wydatki | | 97 | 0 |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych | | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | |
| 3. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących | | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | 72 | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 21 | |
| 7. Zapłacone odsetki | | 4 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II) | | -40 | 0 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C) | | -7 552 | -111 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | | -7 552 | |
| - w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | -111 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | | 13 321 | 1723 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D) | | 5 769 | 1612 |

6.Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych

| Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych | Kapitał akcyjny | Kapitały zapasowy | Kapitały rezerwowy | Kapitał z akt.wyceny | Wynik niepodzielony | Zysk/strata netto | Razem | Udział mniejszości | Kapitał ogółem |
|---|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------|--------------------|----------------|
| Na 01.01.2006 (początek okresu porównawczego) | 1 486 | 1 155 | | 74 | 1 083 | | 3 798 | | 3 798 |
| 1.Zmiany kapitału w okresie | | | | | | | 0 | | 0 |
| a) zwiększenie | | | 1 083 | | | 251 | 1 334 | | 1 334 |
| - emisja akcji | | | | | | | 0 | | 0 |
| - emisja akcji powyżej wartości nominalnej | | | | | | | 0 | | 0 |
| - z podziału wyniku | | | 1 083 | | | | 1 083 | | 1 083 |
| - zysk netto | | | | | | 251 | 251 | | 251 |
| - inne | | | | | | | 0 | | 0 |
| b) zmniejszenie | | | | | -1 083 | | -1 083 | | -1 083 |
| - pokrycie straty | | | | | | | 0 | | 0 |
| - przeniesienie na kapitał rezerwowy | | | | | -1 083 | | -1 083 | | -1 083 |
| - strata netto | | | | | | | 0 | | 0 |
| Na 30.06.2006 (koniec okresu porównawczego) | 1 486 | 1 155 | 1 083 | 74 | | 251 | 4 049 | | 4 049 |
| Na 01.01.2007 (początek okresu) | 2 686 | 13 162 | 1 083 | 74 | 1 221 | 0 | 18 226 | | 18 226 |
| 1.Zmiany kapitału w okresie | | | | | | | 0 | | 0 |
| a) zwiększenie | | | 1 221 | | | 216 | 1 437 | 12 | 1 449 |
| - emisja akcji | | | | | | | 0 | | 0 |
| - emisja akcji powyżej wartości nominalnej | | | | | | | 0 | | 0 |
| - z podziału wyniku | | | 1 221 | | | | 1 221 | | 1 221 |
| - zysk netto | | | | | | 216 | 216 | | 216 |
| b) zmniejszenie | | | | -5 | -1 221 | | -1 226 | | -1 226 |
| - pokrycie straty | | | | | | | 0 | | 0 |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy | | | | | -1 221 | | -1 221 | | -1 221 |
| - strata netto | | | | | | | 0 | -5 | -5 |
| - inne/sprzedaż środka trwałego | | | | -5 | | | -5 | | -5 |
| Na 30.06.2007 (koniec okresu) | 2 686 | 13 162 | 2 304 | 69 | 0 | 216 | 18 437 | 7 | 18 444 |

III Informacja dodatkowa do sprawozdania skonsolidowanego

1. Skonsolidowane sprawozdanie wg segmentów działalności

Segmenty branżowe

W grupie kapitałowej UNIMA2000 ustalono segment branżowy jako podstawowy segment dla celów sprawozdawczych. Segment geograficzny oparty o kryterium lokalizacji klientów stanowi format uzupełniający.

Działalność grupy kapitałowej UNIMA2000 skupiona jest w następujących segmentach branżowych

- 1/ realizacja projektów teleinformatycznych
- 2/ sprzedaż towarów
- 3/ usługi serwisowe
- 4/ pozostałe

Grupa kapitałowa UNIMA2000 prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz marżę brutto w podziale na wyżej wymienione segmenty branżowe. Grupa nie prezentuje aktywów i pasywów bilansu w podziale na segmenty z uwagi na to, że część środków trwałych jest wykorzystywana wspólnie w różnych segmentach, ponadto brak możliwości przypisania zapasów materiałów do poszczególnych segmentów oraz niemożliwe jest przypisanie do segmentów zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług. Sprzedaż towarów realizowana jest w dużej części przez zmianę przeznaczenia zakupionych materiałów z materiałów dla realizacji projektów teleinformatycznych na towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży.

| WYNIK FINANSOWY SEGMENTÓW BRANŻOWYCH ZA OKRES OD 01.01.2007 DO 30.06.2007 | Grupa UNIMA2000 | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|-------|
| | projekty teleinformatyczne | sprzedaż towarów | usługi serwisowe | pozostałe | Razem |
| Przychody ogółem | 3 840 | 1 967 | 970 | 207 | 6 984 |
| Sprzedaż na zewnątrz | 3 840 | 1 967 | 970 | 207 | 6 984 |
| Sprzedaż między segmentami | | | | | |
| Koszty ogółem | 2 528 | 1 625 | 366 | 82 | 4 601 |
| Koszty na zewnątrz | 2 528 | 1 625 | 366 | 82 | 4 601 |
| Koszty między segmentami | | | | | |
| Wynik segmentu | 1 312 | 342 | 604 | 125 | 2 383 |
| Koszty nieprzypisane | | | | | 2 214 |
| Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej | | | | | |
| Zysk z działalności operacyjnej | | | | | 169 |
| Przychody finansowe | | | | | 189 |
| Koszty finansowe | | | | | 39 |
| Zysk/strata na sprzedaży udziałów | | | | | |
| Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz. | | | | | |
| Objęcie kontroli nad jednostką zależną | | | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | | | 319 |
| Podatek dochodowy | | | | | 108 |
| Udziały mniejszości | | | | | -5 |
| Zysk netto | | | | | 216 |

| WYNIK FINANSOWY SEGMENTÓW BRANŻOWYCH ZA OKRES OD 01.01.2006 DO 30.06.2006 | GRUPA UNIMA2000 | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|-------|
| | projekty teleinformatyczne | sprzedaż towarów | usługi serwisowe | pozostałe | Razem |
| Przychody ogółem | 2 296 | 2 203 | 857 | 131 | 5 487 |
| Sprzedaż na zewnątrz | 2 296 | 2 203 | 857 | 131 | 5 487 |
| Sprzedaż między segmentami | | | | | |
| Koszty ogółem | 2 073 | 1 402 | 383 | 73 | 3 931 |
| Koszty na zewnątrz | 2 073 | 1 402 | 383 | 73 | 3 931 |
| Koszty między segmentami | | | | | |
| Wynik segmentu | 223 | 801 | 474 | 58 | 1 556 |
| Koszty nieprzypisane | | | | | 1 239 |
| Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej | | | | | |
| Zysk z działalności operacyjnej | | | | | 320 |
| Przychody finansowe | | | | | 26 |
| Koszty finansowe | | | | | 27 |
| Zysk/strata na sprzedaży udziałów | | | | | |
| Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz. | | | | | |
| Objęcie kontroli nad jednostką zależną | | | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | | | 319 |
| Podatek dochodowy | | | | | 68 |
| Udziały mniejszości | | | | | |
| Zysk netto | | | | | 251 |

Segmenty geograficzne

W grupie kapitałowej UNIMA2000 segment geograficzny oparty o kryterium lokalizacji klientów jest sprawozdaniem uzupełniającym. Grupa wyodrębniła następujące segmenty geograficzne:

Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;

Eksport – sprzedaż po za granice Unii Europejskiej

Unia – sprzedaż do krajów Unii Europejskiej

| Segmenty geograficzne dane za okres od 01.01.2006 do 30.06.2006 | | | | |
|--|-------|------|---------|-------|
| | Kraj | Unia | Eksport | Razem |
| Przychody ogółem | 5 416 | 71 | | 5 487 |
| Sprzedaż na zewnątrz | 5 416 | 71 | | 5 487 |
| Przychody z działalności zaniechanej | | | | |
| Sprzedaż między segmentami | | | | |
| Segmenty geograficzne dane za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007 | | | | |
| Przychody ogółem | 6 721 | 263 | | 6 984 |
| Sprzedaż na zewnątrz | 6 721 | 263 | | 6 984 |
| Przychody z działalności zaniechanej | | | | |
| Sprzedaż między segmentami | | | | |

Nota 1

Wartości niematerialne i prawne

Wśród wartości niematerialnych Grupa wykazuje znak towarowy o wartości 19 tys PLN .Składnik ten jest o nieokreślonym okresie użytkowania i nie podlega amortyzacji .Corocznie poddawany jest testowi na utratę wartości. Wobec braku przesłanek utraty wartości odstąpiono od dokonania testu na trwałą utratę wartości na dzień 30.06.2007

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|--|--------------|------------|------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| b) wartość firmy | 4 559 | | |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 79 | 24 | 29 |
| - oprogramowanie komputerowe | 79 | 24 | 29 |
| d) inne wartości niematerialne i prawne | 19 | | |
| Wartości niematerialne i prawne razem | 4 657 | 24 | 29 |

| Zmiany wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych z okres 01.01.2007 do 30.06.2007 | | | | | |
|--|---------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------|
| Wyszczególnienie | Wartość firmy | Koszty prac rozwojowych | Patenty i licencje | Pozostałe wartości niematerialne | Razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | | | 59 | | 59 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 4 559 | | 84 | 19 | 4 662 |
| - zakup | | | 16 | 19 | 35 |
| - konsolidacja | 4 559 | | 68 | | 4 627 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | |
| - likwidacja | | | | | |
| - sprzedaż | | | | | |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 4 559 | | 143 | 19 | 4 721 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | | 35 | | 35 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | | 6 | | 6 |
| - odpis bieżący | | | 11 | | 11 |
| - konsolidacja | | | 18 | | 18 |
| - zmniejszenia | | | | | |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | | 64 | | 64 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 4 559 | | 79 | 19 | 4 657 |

| Zmiany wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych z okres 01.01.2006 do 30.06.2006 | | | | | |
|--|---------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------|
| Wyszczególnienie | Wartość firmy | Koszty prac rozwojowych | Patenty i licencje | Pozostałe wartości niematerialne | Razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | | | 57 | | 57 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | 1 | | 1 |
| - zakup | | | 1 | | 1 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | |
| - likwidacja | | | | | |
| - sprzedaż | | | | | |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | | | 58 | | 58 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | | 23 | | 23 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | | 6 | | 6 |
| - zwiększenia | | | 6 | | 6 |
| - zmniejszenia | | | | | |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | | 29 | | 29 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | | | 29 | | 29 |

Nota 2

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | | | |
|---|--|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 30.06.2006 | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | - środki trwałe w budowie | - zaliczki na środki trwałe w budowie | Środki trwałe, razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | | 18 | 403 | 610 | 123 | 0 | 0 | 1154 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 74 | 131 | 0 | 132 | 0 | 337 |
| - przejęcie s-ki zależnej | | | | | | | | 0 |
| - zakup | | | 74 | 128 | | 132 | 0 | 334 |
| - inne | | | | 3 | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 38 | 236 | 1 | 0 | 0 | 275 |
| - sprzedaż | | | 6 | 0 | | 0 | 0 | 6 |
| -likwidacja | | | 32 | 236 | 0 | | | 268 |
| -inne | | | | | 1 | | | 1 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 18 | 439 | 505 | 122 | 132 | 0 | 1216 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | 12 | 326 | 331 | 123 | 0 | 0 | 792 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 1 | -6 | -178 | -1 | 0 | 0 | -184 |
| - zwiększenia | | 1 | 30 | 58 | | 0 | 0 | 89 |
| - zmniejszenia | | | 36 | 236 | 1 | 0 | 0 | 273 |
| - sprzedaż | | | 4 | | | 0 | 0 | 4 |
| - likwidacja | | | 32 | 236 | | | | 268 |
| - inne | | | 0 | | 1 | | | 1 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 13 | 320 | 153 | 122 | 0 | 0 | 608 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | | | | 0 |
| - zwiększenie | | | | | | | | 0 |
| - zmniejszenie | | | | | | | | 0 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | | | | 0 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 5 | 119 | 352 | 0 | 132 | 0 | 608 |

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | | | |
|---|--|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 30.06.2007 | - grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | - środki trwałe w budowie | - zaliczki na środki trwałe w budowie | Środki trwałe, razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | | 26 | 433 | 877 | 10 | 457 | 0 | 1803 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 593 | 2452 | 226 | 326 | 44 | 254 | 0 | 3895 |
| - z przejęcia spółek | 593 | 2452 | 175 | 122 | 34 | | | 3376 |
| - zakup | | | 51 | 204 | 10 | 254 | | 519 |
| - inne | | | | | | | | 0 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 7 | 8 | 0 | 0 | 0 | 15 |
| - sprzedaż | | | 7 | 0 | | 0 | 0 | 7 |
| -likwidacja | | | | 8 | | | | 8 |
| -inne | | | | | | | | 0 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 593 | 2478 | 652 | 1195 | 54 | 711 | 0 | 5683 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | 14 | 112 | 221 | 1 | 0 | 0 | 348 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 375 | 144 | 144 | 31 | 0 | 0 | 694 |
| - zwiększenia odpis | | 16 | 57 | 129 | 9 | 0 | 0 | 211 |
| - z przejęcia spółek | | 359 | 91 | 18 | 22 | | | 490 |
| - zmniejszenia | | | 4 | 3 | 0 | 0 | 0 | 7 |
| - sprzedaż | | | 4 | 3 | | 0 | 0 | 7 |
| - likwidacja | | | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | | | 0 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 389 | 256 | 365 | 32 | 0 | 0 | 1042 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | | | | 0 |
| - zwiększenie | | | | | | | | 0 |
| - zmniejszenie | | | | | | | | 0 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | | | | 0 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 593 | 2089 | 396 | 830 | 22 | 711 | 0 | 4641 |

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|---|--------------|--------------|------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 3 930 | 998 | 476 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 593 | | |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 089 | 12 | 5 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 396 | 321 | 122 |
| - środki transportu | 830 | 656 | 349 |
| - inne środki trwałe | 22 | 9 | |
| b) środki trwałe w budowie | 711 | 457 | 132 |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 4 641 | 1 455 | 608 |

Nota 3

Nieruchomości inwestycyjne

Grupa nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

Nota 4

Inwestycje w jednostki stowarzyszone.

W grupie brak inwestycji w jednostki stowarzyszone.

Nota 5

Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Grupa kapitałowa Unima2000 nie posiada udziałów we wspólnych przedsięwzięciach.

Nota 6

Zapasy

| ZAPASY | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| a) materiały | 1 181 | 1 515 | 1 336 |
| b) półprodukty i produkty w toku | 1 779 | 1 349 | 5 |
| c) produkty gotowe | | | |
| d) towary | 200 | | |
| e) zaliczki na dostawy | 2 | 10 | |
| Zapasy, razem | 3 162 | 2 874 | 1 341 |

W pierwszym półroczu 2007 oraz w okresie porównywalnym tj. pierwszym półroczu 2006 roku grupa nie dokonała odpisów aktualizujących zapasy. Zapasy nie stanowią zabezpieczeń zobowiązań grupy.

Nota 7

Instrumenty finansowe wg kategorii

| 30.06.2007 | stan na 01.01.2007 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na 30.06.2007 |
|--|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 13 321 | | 7 552 | 5 769 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 127 | 51 | | 178 |

| 2006 | stan na 01.01.2006 | zwiększenia | Zmniejszenia | stan na 31.12.2006 |
|--|-------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 1 723 | 11 598 | | 13 321 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 146 | | 19 | 127 |
| półrocze/2006 | stan na 01.01.2006 | zwiększenia | Zmniejszenia | stan na 30.06.2006 |
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 1 723 | | 639 | 1 084 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | 146 | | 146 |

Nota 8
Charakterystyka instrumentów finansowych

Za pierwsze półrocze 2007

| PORTFEL | CHARAKTERYSTYKA | WARTOŚĆ | ILOŚĆ |
|--|-----------------------------|----------------|--------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Środki pieniężne | 5 769 | - |
| Pożyczki udzielone i należności własne | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Zobowiązania z tyt.leasingu | 178 | |

Za 2006 rok

| PORTFEL | CHARAKTERYSTYKA | WARTOŚĆ | ILOŚĆ |
|--|-----------------------------|----------------|--------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Środki pieniężne | 13 321 | - |
| Pożyczki udzielone i należności własne | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Zobowiązania z tyt.leasingu | 127 | |

Za pierwsze półrocze 2006

| PORTFEL | CHARAKTERYSTYKA | WARTOŚĆ | ILOŚĆ |
|--|-----------------------------|----------------|--------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Środki pieniężne | 1 084 | - |
| Pożyczki udzielone i należności własne | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Zobowiązania z tyt.leasingu | 146 | |

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Należności w tym: | 6 273 | 3 523 | 2 182 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 6 041 | 3 435 | 2 098 |
| - do 12 miesięcy | 6 041 | 3 435 | 2 098 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 123 | 38 | 48 |
| - inne | 109 | 50 | 36 |
| - dochodzone na drodze sądowej | | | |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 6 273 | 3 523 | 2 182 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 84 | 101 | 60 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 6 357 | 3 624 | 2 242 |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMIN | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|--|------------|------------|------------|
| Stan na początek okresu | 101 | 72 | 72 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 24 | 41 | |
| - utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych | 24 | | |
| - utworzenie odpisu aktualizującego z tyt .spraw sądowych, układu, upadłości | | 37 | |
| - inne | | 4 | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 41 | 12 | 12 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego | 30 | 12 | 12 |
| - wykorzystanie odpisu aktualizującego | 11 | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu, w tym: | 84 | 101 | 60 |
| - stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych dot. zaliczek na koniec okresu | 12 | 12 | 12 |
| - stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tyt. dostaw i usług na koniec okresu | 72 | 85 | 48 |
| - stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych inne na koniec okresu | | 4 | |

| STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 1. Należności bieżące w terminie spłaty: | 4 891 | 2 756 | 1 435 |
| a) do 1 miesiąca | 2 721 | 2 416 | 1 251 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 2 170 | 340 | 184 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | | |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | | |
| e) powyżej 1 roku | | | |
| 2. Należności przeterminowane w tym: | 1 234 | 776 | 723 |
| a) do 1 miesiąca | 332 | 227 | 583 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 465 | 434 | 44 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 356 | 40 | 27 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 18 | 9 | 9 |
| e) powyżej 1 roku | 63 | 66 | 60 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 6 125 | 3 532 | 2 158 |
| 3. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 84 | 97 | 60 |
| Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto) | 6 041 | 3 435 | 2 098 |

Nota 10

Rozliczenia międzyokresowe

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|--|------------|------------|------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 123 | 82 | 49 |
| - ubezpieczenia majątkowe | 14 | 12 | 6 |
| - koszty pracownicze | 6 | | 12 |
| - ubezpieczenia środków transportu | 20 | 26 | 12 |
| - koszty serwisu SPAN | 19 | 38 | 14 |
| - inne opłaty roczne, prenumeraty, koszty GPW, podwykonawców | 64 | 6 | 5 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 454 | 343 | 71 |
| - nakłady na prace rozwojowe | 449 | 332 | |
| - koszty finansowe | 5 | 11 | 16 |
| - koszty emisji akcji | | | 55 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 577 | 425 | 120 |

Nota 11

Kontrakty długoterminowe

Grupa nie realizuje kontraktów do rozliczenia ,których należy stosować zasady ujęte w MSR 11.

Nota 12

Środki pieniężne

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|---|--------------|---------------|--------------|
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 769 | 13 321 | 1 084 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 296 | 25 | 36 |
| - inne środki pieniężne | 5 473 | 13 213 | 1 048 |
| - inne aktywa pieniężne | | 83 | |
| Razem | 5 769 | 13 321 | 1 084 |

Lokaty bankowe charakteryzują się mniejszą płynnością niż środki pieniężne na rachunkach bankowych czy w kasie, dlatego prezentowane są w bilansie w pozycji inne środki pieniężne. Grupa dokonuje lokat na okresy od jednego tygodnia do jednego miesiąca. Wolne środki na rachunkach podlegają jednodniowym autoinwestycjom. Środki oprocentowane są wg zmiennych stóp procentowych. Grupa nie korzysta z limitów kredytowych w rachunkach bankowych.

Nota 13
Kapitały własne

Kapitał zakładowy w stosunku do okresu porównywalnego tj 30.06.2006 wzrósł o 1.200 tys PLN z tyt. realizacji emisji publicznej oferty akcji serii E . Ponadto o kwotę 12.008 tys wzrósł kapitał zapasowy z tytułu nadwyżki uzyskanej ze sprzedaży akcji w ofercie publicznej ponad ich wartość nominalną. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszył się o kwotę 5,0 tys z uwagi na sprzedaż środka trwałego, którego wartość na dzień 1.01.2006 podlegała aktualizacji .

Zgodnie z uchwałą WZA zysk roku 2006 został zatrzymany w spółce dominującej i zasilili kapitał rezerwowy.

Kapitał zakładowy

| 30.06.2007 | | Kapitał zakładowy | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość nominalna | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A | imienne uprzywilejowane | co do głosu (2:1) | brak | 886 | 886 | gotówka | 01.10.2004 | 01.10. 2004 |
| B | imienne uprzywilejowane | co do głosu (2:1) | brak | 200 | 200 | gotówka | 23.09.2005 | 01.01. 2006 |
| C | zwykle na okaziciela | | brak | 200 | 200 | gotówka | 23.09.2005 | 01.01. 2006 |
| D | zwykle na okaziciela | | brak | 200 | 200 | gotówka | 22.12.2005 | 01.01. 2006 |
| E | zwykle na okaziciela | | brak | 1 200 | 1 200 | gotówka | 12.10.2006 | 01.01.2006 |
| Liczba akcji razem | | | | 2 686 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | 2 686 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji =1,00 zł | | | | | | | | |

Kapitały pozostałe

| Kapitał zapasowy | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 13 150 | 13 150 | 1 143 |
| b) utworzony ustawowo | 10 | 10 | 10 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość | 2 | 2 | 2 |
| d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników | | | |
| e) inny (wg rodzaju) | | | |
| Kapitał zapasowy, razem | 13162 | 13162 | 1155 |
| Kapitał rezerwowy | | | |
| a) z podziału zysku | 2 304 | 1 083 | 1 083 |
| Kapitały rezerwowe razem | 2 304 | 1 083 | 1 083 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | | | |
| a) korekty wartości śr.trw. z tyt.przejścia na MSR | 69 | 74 | 74 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny razem | 69 | 74 | 74 |

Nota 14
Rezerwy

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW) | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|---|------------|------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 6 | 6 | 6 |
| -naliczony odpis | 6 | 6 | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| - odpis z tyt.rezerwy na nagrody jubileuszowe za lata ubiegłe | | | |
| - odpis z tyt.rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok bieżący | | | |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | | | |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | | | |
| e) stan na koniec okresu | 6 | 6 | 6 |
| - odpis za lata ubiegłe | 6 | | |
| ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW) | | | |
| a) stan na początek okresu | 4 | 2 | |
| - | | | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| - odpis z tyt.rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok bieżący | 0 | 2 | |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | | | |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | | | |
| - | | | 2 |
| e) stan na koniec okresu | 4 | 4 | |
| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | | | |
| a) stan na początek okresu | | | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | | | |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | | | |
| e) stan na koniec okresu | | | |
| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | | | |
| a) stan na początek okresu | | | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| - podatek Vat do zapłaty w 2005r | | | |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | | | |
| - podatek Vat zapłacony w 2005r | | | |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | | | |
| e) stan na koniec okresu | | | |

Nota 15
Akcje własne

Grupa Unima2000 nie posiada opcji na akcje własne.

Nota 16
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.

| ZOBOWIĄZANIA | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, | 2 556 | 2 669 | 809 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 2 556 | 2 669 | 809 |
| Pozostałe zobowiązania | 1 561 | 716 | 496 |
| Kredyty i pożyczki | 162 | 177 | 72 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń | 879 | 389 | 236 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 162 | 2 | 2 |
| Zobowiązania z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych | 10 | 10 | 24 |
| Zobowiązania inwestycyjne | 170 | | |
| Zobowiązania wekslowe | | | |
| Z tytułu dywidendy | | | |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu | 178 | 138 | 162 |
| Inne zobowiązania | | | |
| Zobowiązania, razem w tym | 4 117 | 3 385 | 1 305 |
| krótkoterminowe | 4 072 | 3 362 | 1 188 |
| długoterminowe | 45 | 23 | 117 |

Nota 17
Kredyty i pożyczki

Grupa nie korzysta z oprocentowanych zewnętrznych źródeł finansowania działalności operacyjnej.

Wykazywane w bilansie kredyty stanowią zobowiązania jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. z tytułu zakupu środków transportu w ramach akcji promocyjnych „kredyt 50/50” Kredyty te są nie oprocentowane ,płatne jednorazowo po roku od zakupu samochodu. Kredyty długoterminowe nie występują.

| 30.06.2007 | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|--------|--|--------|------------------------|---------------|-----------------|------|
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | | | | | | | | | |
| Nazwa (firma) jednostki | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia | Inne |
| | | zł | waluta | zł | waluta | | | | |
| FCE Bank Polska S.A | Warszawa al.Jerozolimskie 181 | 57 | PLN | 57 | PLN | 0% | 04.2008 | Przewłaszczenie | |
| FCE Bank Polska S.A | Warszawa al.Jerozolimskie 181 | 105 | PLN | 105 | PLN | 0% | 12.2007 | Przewłaszczenie | |

| 31.12. 2006 | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|--------|--|--------|------------------------|---------------|-----------------|------|
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | | | | | | | | | |
| Nazwa (firma) jednostki | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia | Inne |
| | | zł | waluta | zł | waluta | | | | |
| FCE Bank Polska S.A | Warszawa al.Jerozolimskie 181 | 72 | PLN | 72 | PLN | 0% | 04.2007 | Przewłaszczenie | |
| FCE Bank Polska S.A | Warszawa al.Jerozolimskie 181 | 105 | PLN | 105 | PLN | 0% | 12.2007 | Przewłaszczenie | |

| 30.06.2006 | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|--------|--|--------|------------------------|---------------|-----------------|------|
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | | | | | | | | | |
| Nazwa (firma) jednostki | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia | Inne |
| | | zł | waluta | zł | waluta | | | | |
| FCE Bank Polska S.A | Warszawa al.Jerozolimskie 181 | 72 | PLN | 72 | PLN | 0% | 04.2007 | Przewłaszczenie | |

Nota 18

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe na dzień 30.06.2007 jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. i jednocześnie grupy kapitałowej UNIMA wynosiły 1.367 tys. Kwotę 267 tys. stanowiły zabezpieczenia dobrego wykonania umów. Celem gwarancji dobrego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy. Kwotę 1.100 tys. stanowi ujęte w księgach rachunkowych zobowiązanie warunkowe wobec Pana Bogusława Czarnasiaka z tytułu sprzedaży udziałów w firmie IQNET Sp. z o.o.

Zgodnie z zawartą umową inwestycyjną odstępującemu udziały przysługiwać będą dopłaty do ceny podstawowej z tytułu realizacji zysku w następujący sposób:

1/maksymalnie 800 tys za zrealizowanie zysku w wysokości 325 tys. zł netto kwota zysku poniżej

325 tys. rozliczana będzie proporcjonalnie tj. za 1 tys. zł zysku – 2,5 tys. dopłaty(800tys/325=2,5)

2/dodatkowo maksymalnie 300 tys. za zrealizowanie zysku powyżej kwoty 325 tys. netto ,rozliczane proporcjonalnie

tj. za 1tys.- 1,7 tys. dopłaty. Ewentualne dopłaty zostaną dokonane po zakończeniu badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta jednak nie później niż do 1.03.2008 r.

| POZYCJE POZABILANSOWE | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|--|------------|------------|--------------|
| 1. Należności warunkowe | | | |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | | | |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 267 | 109 | 1 585 |
| 1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | | |

| | | | |
|---|--------------|------------|--------------|
| 1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 267 | 109 | 1 585 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 267 | 109 | 1 585 |
| 3. Inne (z tytułu) | 1 100 | 0 | 0 |
| - dopłata do zakupionych udziałów z tyt .realizacji zysku za 2007 | 1 100 | | |
| Pozycje pozabilansowe, razem | 1 367 | 109 | 1 585 |

Nota 19

Leasing

Przedmiotem umów leasingowych w grupie są środki transportu. Umowy te zaliczane są do umów leasingu finansowego.

| przedmiot leasingu | Leasingodawca | wartość bilansowa | wartość zobowiązania |
|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|
| | | netto | |
| samochód Opel Vivaro | EFL SA | 23 | 21 |
| samochód Ford Fokus | EFL SA | 23 | 17 |
| samochód VOLVO | EFL SA | 25 | 73 |
| Opel Corsa | EFL SA | 24 | 13 |
| Opel Corsa | EFL SA | 24 | 13 |
| Opel Corsa | EFL SA | 31 | 19 |
| Opel Corsa | EFL SA | 27 | 22 |
| Razem | | 177 | 178 |

Nota 20

Podatek dochodowy

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | 30.06.2007 | 31.12.2006 | 30.06.2006 |
|---|------------|--------------|------------|
| 1. Zysk (strata) brutto | 319 | 1 547 | 336 |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym | 395 | 5 | 38 |
| - odsetki naliczone z lat poprzednich | 146 | 1 | 1 |
| - wyłączenia z przychodów podatkowych, | -87 | 164 | -12 |
| - korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu, | 336 | 168 | -49 |
| 3.Ujemne podstawy spółek konsolidowanych | 162 | | |
| 4.Korekty konsolidacyjne z zysku brutto bez wpływu na podstawę opodatkowania | 66 | | |
| 3. Dochód do opodatkowania | 942 | 1 552 | 374 |
| 4.Odliczenia od dochodu (darowizna) | | | |
| 3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 942 | 1 552 | 374 |
| 4. Podatek dochodowy według stawki 19 % | 179 | 295 | 71 |
| 5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | | | |
| 6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, | 179 | 295 | 71 |

w tysiącach złotych polskich

Nota 21
Podatek odroczony

| PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT: | 30.06.2007 | 31.12.2006 |
|--|------------|------------|
| - zwiększenie z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | 9 | 23 |
| - zmniejszenie z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 10 | 5 |
| - zmniejszenie z tytułu korekty/rozwiązania rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego | -16 | -9 |
| -zwiększenie aktywów z tyt powstania różnic przejściowych | -74 | -24 |
| Podatek dochodowy odroczony, razem | -71 | -3 |

| WYLICZENIE AKTYWÓW I REZERW NA PODATEK ODROZCZONY NA DZIEŃ 30.06.2007 | Różnice przejściowe | | Rezerwa | Aktywa |
|--|---------------------|--------|---------|--------|
| | Dodatnie | Ujemne | | |
| Odpis aktualizujący należności | | 84 | | 16 |
| Naliczone odsetki od należności | 0 | | 0 | |
| Różnice kursowe ujemne | | 5 | | 1 |
| Niezafakturowane zobowiązania | | 120 | | 23 |
| Rezerwa na odprawy emerytalne | | 4 | | 1 |
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe | | 6 | | 1 |
| Naliczone składki ZUS | | 96 | | 18 |
| Różnice kursowe dodatnie | 25 | | 5 | 0 |
| Wynagrodzenia | | 233 | | 44 |
| Pozostałe różnice | 107 | | 20 | |
| Rezerwa na odroczony podatek | 132 | | 25 | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | | 548 | | 104 |

Nota 22
Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży w grupie zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat, a uszczegółowienie zaprezentowano w pkt.1 części dodatkowej w Sprawozdaniu z działalności wg segmentów branżowych oraz geograficznych.

Nota 23
Koszty własne sprzedaży

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 30.06.2007 | 30.06.2006 |
|--|------------|------------|
| a) amortyzacja | 222 | 78 |
| b) zużycie materiałów i energii | 2 097 | 1 458 |
| c) usługi obce | 1 102 | 979 |
| d) podatki i opłaty | 61 | 28 |
| e) wynagrodzenia | 1 583 | 887 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 368 | 225 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu) | 225 | 111 |
| - reprezentacja i reklama | 95 | |
| - podróże służbowe | 63 | |
| - ubezpieczenia majątkowe | 35 | |
| - inne | 32 | |
| Koszty według rodzaju, razem | 5 658 | 3 766 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -271 | -8 |

w tysiącach złotych polskich

| | | |
|--|--------|--------|
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | -184 | |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -389 | -225 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -1 838 | -1 020 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 2 976 | 2 529 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 625 | 1 402 |

Nota 24
Pozostałe przychody i koszty operacyjne

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 30.06.2007 | 30.06.2006 |
|---|------------|------------|
| a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 5 | |
| a) wpływ odszkodowań | 4 | 7 |
| b) zwrócone koszty sądowe | | 11 |
| c) rozwiązanie odpisów na należności | 30 | 11 |
| e) pozostałe | 1 | 1 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 40 | 30 |
| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | | |
| a) utworzone odpisy aktualizujące (z tytułu) | 12 | |
| - na roszczenia i należności | 12 | |
| b) pozostałe, w tym: | 15 | 13 |
| - złomowanie materiałów | | |
| - opłaty sądowe | 10 | 3 |
| - szkody komunikacyjne | 1 | |
| - darowizny | | |
| - inne | 4 | 10 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 27 | 13 |

Nota 25
Przychody i koszty finansowe

| PRZYCHODY FINANSOWE | 30.06.2007 | 30.06.2006 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| a) odsetki | 160 | 26 |
| b) dodatnie różnice kursowe | 29 | |
| - zrealizowane | | |
| - niezrealizowane | 29 | |
| Przychody finansowe, razem | 189 | 26 |
| KOSZTY FINANSOWE | | |
| a) odsetki | 10 | 5 |
| a) ujemne różnice kursowe | 28 | 16 |
| - zrealizowane | 28 | 16 |
| - niezrealizowane | | |
| b) utworzone rezerwy (z tytułu) | | |
| - odsetki od należności | | |
| c) pozostałe, w tym: | 1 | 6 |
| - koszty gwarancji ubezpieczeniowych | | |
| - odpisane należności z tyt.odsetek | | |
| - inne | 1 | 6 |
| Koszty finansowe, razem | 39 | 27 |

Nota 26

Zysk przypadający na jedną akcję

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

| ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ | 30.06.2007 | 30.06.2006 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zysk(strata) netto w tys.zł | 211 | 268 |
| Liczba akcji zwykłych w szt | 2 686 000 | 1 486 000 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł | 0,08 | 0,18 |
| Średnia ważona liczba akcji (w szt) | | |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł | | |

Nota 27

Połączenia jednostek gospodarczych

W trakcie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2007 roku spółka UNIMA2000 S.A. budowała grupę kapitałową stając się spółką dominującą dla trzech podmiotów gospodarczych.

1. W dniu 18 stycznia Unima 2000 S.A przystąpiła jako udziałowiec-założyciel do spółki Teleinvention Sp. z o.o. obejmując 2.400 udziałów o wartości 100 złotych każdy za kwotę 240.000,00 . Stanowi to 96% udziału w kapitale . Objęcie udziałów opłacono gotówką.
2. W dniu 2 lutego .2007 roku Unima2000 S.A. przejęła kontrolę nad spółką IQ Net sp. z o.o. Spółka dominująca nabyła prawa własności do 99,99% udziałów. Nabyto 999 udziałów o wartości nominalnej 500 każdy . Udziały opłacono gotówką.
3. W dniu 3 kwietnia 2007 roku spółka dominująca zakupiła 649 udziałów w spółce LOCKUS Sp. z o.o. co stanowiło 99,99% kapitału. Jednocześnie podniesiono kapitał o kwotę 2.625 tyś poprzez utworzenie 5.250 nowych udziałów. Wszystkie udziały zostały opłacone gotówką

Poniższe tabele prezentują wyliczenie wartości firmy oraz wypływ środków z tytułu przejęcia.

W spółkach Teleinvention oraz IQ Net wartość godziwa aktywów netto jest równa wartości bilansowej wynikającej z ksiąg rachunkowych tych spółek. Natomiast w spółce Lockus wartość bilansowa i godziwa przejętych aktywów i zobowiązań prezentuje się następująco :

| Wartość bilansowa przejętych aktywów i zobowiązań spółki Lockus | wartość bilansowa | wartość godziwa |
|--|--------------------------|------------------------|
| Aktywa trwałe | 2 555 | 2 735 |
| Aktywa obrotowe | 431 | 431 |
| Zobowiązania i rezerwy na zob. | 2 645 | 2 645 |
| Wartość bilansowa aktywów netto | 341 | 521 |

| Ustalenie wartości firmy | Teleinvention | IQ Net | Lockus |
|--|----------------------|---------------|---------------|
| Aktywa trwałe | | 240 | 2 735 |
| Aktywa obrotowe | 250 | 1 024 | 431 |
| Zobowiązania i rezerwy na zob. | | 464 | 2 645 |
| Wartość godziwa aktywów netto | 250 | 800 | 521 |
| Nabyty udział w aktywach netto w % | 96,00 | 99,99 | 99,99 |
| Nabyty udział w aktywach netto w tyś. zł | 240 | 800 | 521 |
| Cena nabycia | 244 | 3 137 | 2 739 |
| Wartość firmy | 4 | 2 337 | 2 218 |

| Ustalenie wypływu środków | Teleinvention | IQ Net | Lockus |
|------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Środki pieniężne przejęte | 240 | 147 | 380 |
| Środki pieniężne zapłacone | 240 | 2897 | 2715 |
| Koszty poniesione z tyt. przejęcia | 4 | 240 | 24 |
| Wypływ środków netto | 4 | 2 990 | 2 359 |

Nota 28

Informacje o podmiotach powiązanych.

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

1. jednostki zależne
 - Teleinvention Sp. z o. o.
 - IQ Net Sp. z o. o.
 - LOCKUS Sp. z o. o.
2. Rada Nadzorcza
3. kluczowy personel kierowniczy
4. bliscy członkowie rodziny podmiotów z pkt.2 i 3
5. podmioty kontrolowane przez podmioty określone w pkt. 2 i 3

Na dzień 30.06.2007 roku w skład Zarządu Unima2000 S.A. wchodzili:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2007 roku :

- | | |
|--------------------------|----------------------------------|
| Zbigniew Pietroń | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Adam Bodzoń | - Członek Rady Nadzorczej |
| Elżbieta Zalecińska | - Członek Rady Nadzorczej |
| Maria Skowron-Szafrańska | - Członek Rady Nadzorczej |
| Jarosław Bauc | - Członek Rady Nadzorczej |

| Zestawienie transakcji | Jednostka dominująca | Jednostki zależne | Personel Kierowniczy | Rada Nadzorcza |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Zakup towarów i usług | 35 | 171 | | |
| Koszt sprzedaży | 151 | 54 | | |
| Należności z działalności operacyjnej | 192 | 11 | | |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej | 11 | 192 | | |
| Należności z operacji finansowych | 2 394 | | | |
| Świadczenia pracownicze | | | 294 | 9 |

Na dzień 30.06.2007 figurują następujące zobowiązania podmiotów zależnych w stosunku do jednostki dominującej z tytułu operacji finansowych .

- IQ Net Sp. z o. o zawarł umowę pożyczki z Unima 2000 S.A. na kwotę 251 tyś zł. na okres od 28.05.2007 do 28. 02.2008. Oprocentowanie pożyczki jest stałe i wynosi 6% w skali roku na dzień 30.06.2007 odsetki wynosiły 1 tyś.

- W miesiącu marcu Unima 2000 S.A. zakupiła zobowiązania LOCKUS Sp. z o .o od podmiotu niepowiązanego z grupą kapitałową Unima2000 . W wyniku tej transakcji na dzień połączenia zobowiązania LOCKUS Sp. z o.o. wobec UNIMA2000 S.A. wyniosły 2.143 tyś. zł.

Nota 29

Zdarzenia po dacie bilansu

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2007 w skład grupy wchodziły trzy podmioty zależne od UNIMA2000 S.A oraz trwały przygotowania do rozszerzenia grupy o kolejny podmiot. Po dniu bilansowym spółka nabyła 52% udziałów w spółce ICM Polska Sp .z o.o.

Wydarzenie to pozostają bez wpływu na sytuację finansową na dzień 30.06.2007.

Nota 30

Zmiany zasad rachunkowości

W trakcie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2007 roku spółka dominująca jak również spółki zależne nie dokonały żadnych istotnych zmian stosowanych zasad rachunkowości w stosunku do publikowanych sprawozdań za okresy poprzednie.

Nota 31

Objaśnienia dotyczące sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Różnice między bilansową zmianą pozycji rachunku z przepływu środków pieniężnych a ujawnionymi w sprawozdaniu z przepływu środków.

1.Zobowiązania

| | 30.06.2007 | 31.12.2006 |
|--|--------------|--------------|
| Zobowiązania z bilansu | 6 708 | 3 389 |
| Wyłączenia: | 2 753 | 181 |
| Kredyty | 162 | 177 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 587 | |
| Rezerwy | 4 | 4 |
| Korekty in minus | 187 | 195 |
| Zob.dz. inwest. | 170 | |
| Zob. z tyt. pod.doch. CIT | 17 | 195 |
| Kor. in plus | 21 | |
| Zob.dz. finans. | 21 | |
| Zobowiązani po korektach i wyłączeniach | 3 789 | 3 013 |
| Zmiana stanu do sprawozdania | 776 | |

Korekty inne działalności operacyjnej.

W pozycji Korekty inne Grupa ujawniła kwotę(-2 133 tys.).Kwota ta stanowi przyszłe przychody spółki dominującej z tytułu zakupu wierzytelności spółki zależnej Lockusa Sp. z o. o.

Korekty wydatków działalności inwestycyjnej i finansowej na dzień 30.06.2007.

1.Działalność inwestycyjna

| | |
|--|-------------|
| Zakup rzeczowego majątku | |
| oraz wartości niematerialnych i prawnych | 554 |
| Nieopłacone zobowiązania | 79 |
| Wydatki do sprawozdania | 475 |
| | |
| Nabycie jednostek zależnych | 5353 |
| Nieopłacone zobowiązani | 91 |
| Wydatki do sprawozdania | 5262 |

