

Raport roczny za 2009 rok

**Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

Spis treści

I. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009 ROKU [UKŁAD KALKULACYJNY].	5
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009 ROKU.	6
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009 ROKU.	8
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009 ROKU METODA POŚREDNIA.	10
V. WYBRANE DANE FINANSOWE.	11
VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009 ROKU.	12

Indeks not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

1. INFORMACJE OGÓLNE.....	12
2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	13
3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	14
4. PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI.....	24
5. PRZYCHODY.....	25
6. SEGMENTY OPERACYJNE.....	25
7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	28
8. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	29
9. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	30
10. PRZYCHODY FINANSOWE.....	30
11. KOSZTY FINANSOWE.....	31
12. PODATEK DOCHODOWY.....	31
13. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	33
14. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA.....	33
15. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	33
16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	34
17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	35
18. WARTOŚĆ FIRMY.....	35
19. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	36
20. JEDNOSTKI ZALEŻNE.....	37
21. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE.....	38
22. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA.....	38
23. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	38
24. POZOSTAŁE AKTYWA.....	38
25. ZAPASY.....	38
26. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	39
27. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.....	40
28. UMOWY O BUDOWĘ.....	40
29. KAPITAŁ AKCYJNY.....	40
30. KAPITAŁ REZERWOWY.....	40
31. ZYSKI ZATRZYMANE I DYWIDENDY.....	41

32. NIEKONTROLUJĄCE UDZIAŁY.....	41
33. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE.	42
34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	42
35. REZERWY.....	42
36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	44
37. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	44
38. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.....	44
39. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH.....	45
40. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	45
41. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW.....	47
42. PŁATNOŚCI REALIZOWANE W FORMIE AKCJI.....	48
43. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	48
44. PRZEJĘCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH.	49
45. ZBYCIE DZIAŁALNOŚCI.....	49
46. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.	49
47. TRANSAKcje NIEPIENIĘŻNE.....	49
48. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO.....	49
49. ZOBOWIĄZANIA DO PONIESIENIA WYDATKÓW.....	49
50. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE.....	49
51. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	50
52. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	50

I. Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku [układ kalkulacyjny].

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2009

01.01.2009
31.12.2009

01.01.2008
31.12.2008

	Nota		
Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży		25 164	25 993
1. Przychody ze sprzedaży produktów	5	24 005	24 473
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 159	1 520
II. Koszt własny sprzedaży		17 571	18 958
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		16 786	17 867
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		785	1 091
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		7 593	7 035
IV. Pozostałe przychody operacyjne	8	304	211
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		27	0
2. Dotacje		0	0
3. Inne przychody operacyjne		277	211
V. Koszty sprzedaży		1 050	1 018
VI. Koszty ogólnego zarządu		4 260	4 863
VII. Pozostałe koszty operacyjne	9	813	240
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	12
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		97	151
3. Inne koszty operacyjne		716	77
VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII)		1 774	1 125
IX. Przychody finansowe	10	608	424
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
2. Odsetki		194	119
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
5. Inne		414	305
X. Koszty finansowe	11	764	485
1. Odsetki		166	127
2. Strata ze zbycia inwestycji	20	412	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		186	358
XI. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		1 618	1 064
XII. Podatek dochodowy	12	447	125
a) część bieżąca		454	230
b) część odroczone		-7	-105
XIII. Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		1 171	939
Działalność zaniechana			
XIV. Strata z działalności zaniechanej		0	0
XV. Zysk (strata) netto		1 171	939
Przypisany :			
- akcjonariusze jednostki dominującej		1 171	939
- kapitały mniejszości		0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)		2 686 000	2 686 000
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	15	0,44	0,35
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej			

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów na dzień 31 grudnia 2009	Nota	31.12.2009	31.12.2008
Zysk netto za okres		1 171	939
Wycena śr. trwałych powyżej ceny zakupu			36
Przeniesione na wynik skutki wyceny aktywów fin. dost.do sprzed.		1262	-1396
Całkowity dochód netto za okres		2 433	-421
Przypadający :			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 433	-421
Akcjonariuszom mniejszościowym			

II. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2009 roku

	Nota	31.12.2009	31.12.2008
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)			
1.Rzeczowe aktywa trwałe	16	6 676	7 229
2.Nieruchomości inwestycyjne	17	0	0
3.Wartość firmy jednostek podporządkowanych	18	5 886	5 852
2.Inne wartości niematerialne i prawne	19	1 030	22
4.Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	21	0	0
6.Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14,20	352	352
7.Pozostałe aktywa finansowe	23		
8.Podatek odroczony	12	313	319
9.Pozostałe aktywa trwałe	24	253	99
		14 510	13 873
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
1.Zapasy	25	1 384	3 481
2.Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	9 027	6 344
3. Rozliczenia międzyokresowe	24	210	250
4.Bieżące aktywa podatkowe	12	31	128
5.Pozostałe aktywa finansowe	23		
6.Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46	3 720	2 721
		14 372	12 924
Suma aktywów		28 882	26 797
PASYWA			
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego			
1. Kapitał podstawowy	29	2 686	2 686
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	30	9 150	13 150
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	30	572	402
4. Kapitał z aktualizacji	30	-29	-1 291
5. Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	30	3 777	
6. Zyski zatrzymane	31	2 217	2 117
		18 373	17 064
II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych		0	0
Kapitał własny razem		18 373	17 064

III. Zobowiązania długoterminowe

1. Kredyty i pożyczki długoterminowe	33,37	1 155	1 367
2. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	34,37	292	548
3. Rezerwy	35	74	4
4. Przychody przyszłych okresów	41	718	1 189
5. Pozostałe zobowiązania	36		
4. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	176	189

2 415 3 297

IV. Zobowiązania krótkoterminowe

1. Kredyty i pożyczki	33,37	166	169
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	37	5 319	4 983
3. Pozostałe zobowiązania finansowe	34,37	404	296
4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	39		0
5. Przychody przyszłych okresów	41	1 558	662
6. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	12,37	140	
7. Rezerwy	35	507	326

8 094 6 436

Suma zobowiązań 10 509 9 733

Suma pasywów 28 882 26 797

III. Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku.

	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 dostępnych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr.trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2009	2 686	402	13 150	0	-1 396	105	2 117	17 064	0	17 064
Zysk za okres							1 171	1 171	0	1 171
Inne całkowite dochody					1 262			1 262	0	1 262
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 262	0	1 171	2 433	0	2 433
Przesunięcie kap na zakup akcji własnych			-4 000	4 000				0		0
Wypłata nagrody dla Zarządu							-335	-335		-335
Wypłata dywidendy przez jednostki zależne		170					-170	0		0
Zakup akcji własnych				-223				-223		-223
Wypłata dywidendy							-484	-484		-484
Korekty kapitałów z tyt błędów lat ubiegłych							-82	-82		
Na dzień 31.12.2009	2 686	572	9 150	3 777	-134	105	2 217	18 373	0	18 373

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w
kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2008**

	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 dostępnych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr.trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2008	2 686	0	13 150	0	0	69	1 568	17 473	13	17 486
Zysk za okres							939	939		939
Inne całkowite dochody					-1 396	36		-1 360		-1 360
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	-1 396	36	939	-421	0	-421
Wypłata dywidendy przez jednostki zależne		500						500		500
Korekty konsolidacyjne		-98					-120	-218		-218
Wypłata nagrody dla Zarządu							-270	-270		-270
Wypłata dywidendy								0		0
Wyłączenia z konsolidacji								0	-13	-13
Wycena śr. trwałych powyżej ceny zakupu								0		0
Na dzień 31.12.2008	2 686	402	13 150	0	-1 396	105	2 117	17 064	0	17 064

IV. Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku metoda pośrednia.

	Nota	31.12.2009	31.12.2008
Działalność operacyjna			
Zysk (strata) brutto		1 618	1 064
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto		1 650	1 577
1. Amortyzacja		992	664
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		53	-3
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		385	12
5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy			
6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych			
7. Inne korekty		82	-138
8. Zmiana stanu rezerw		238	-111
9. Zmiana stanu zapasów		1 315	515
10. Zmiana stanu należności			-805
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		-2042	1 189
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		324	357
13. Zapłacony podatek dochodowy		520	-103
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		3 268	2 641
Działalność inwestycyjna			
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych		143	57
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		0	
3. Z aktywów finansowych		101	100
4. Inne wpływy inwestycyjne		0	
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-857	-2 561
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-247	
4. Inne wydatki inwestycyjne			-300
3. Nabycie jednostek zależnych		-34	-650
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-894	-3 354
Działalność finansowa			
1. Wpływy netto z emisji akcji			
2. Kredyty i pożyczki			1 325
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-224	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-483	
3. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		0	-270
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-215	-120
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-299	-236
7. Zapłacone odsetki		-154	-101
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-1 375	598
Przepływy pieniężne netto, razem za okres		999	-115
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych		999	999
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		2 721	2 836
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	46	3 720	2 721

V. Wybrane dane finansowe.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01-31.12 2009	01.01-31.12 2008	01.01-31.12 2009	01.01-31.12 2008
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 164	25 993	5 797	7 359
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 774	1 125	409	319
III. Zysk (strata) brutto	1 618	1 064	373	301
IV. Zysk (strata) netto	1 171	939	270	266
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 268	2 641	753	748
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-894	-3 354	-206	-950
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 375	598	-317	169
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	999	-115	230	-33
IX. Aktywa, razem	28 882	26 797	7 030	6 422
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 509	9 733	2 558	2 333
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 415	3 297	588	790
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 094	6 436	1 970	1 543
XIII. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	18 373	17 064	4 472	4 090
XIV. Kapitał zakładowy	2 686	2 686	654	644
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 686 000	2 686 000	2 686 000	2 686 000
XVI. Kapitały mniejszości				
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				

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

- 31 grudnia 2009 – 4,1082 PLN / EURO (tabela 255/A / NBP)

- 31 grudnia 2008 – 4,1724 PLN / EURO (tabela 254 / A / NBP)

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

- rok 2009 – 4,3406 PLN / EURO

- rok 2008 – 3,5321 PLN / EURO

Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 roku.

1. Informacje ogólne.

1.1. Informacje o jednostce dominującej.

Jednostką dominującą w grupie jest UMIMA2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. Skarżyńskiego 14.

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

NIP 677-20-87-174

REGON 351570688

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

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

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

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

Zarząd:

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

Rady Nadzorcza:

- | | |
|--------------------------|----------------------------------|
| Zbigniew Pietroń | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Adam Bodzoń | - Członek Rady Nadzorczej |
| Elżbieta Zalecińska | - Członek Rady Nadzorczej |
| Maria Skowron-Szafrańska | - Członek Rady Nadzorczej |
| Sławomir Kamiński | - Członek Rady Nadzorczej |

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot kapitału	Siedziba	Ilość akcji głosów	% posiadanego	% posiadanych praw
Magdalena Kniszner		646 593	24,07	31,96
Krzysztof Kniszner		643 000	23,94	31,44

Cezary Gregorczyk	263 791	9,82	7,08
Pozostali	1 132 616	42,17	29,52
<hr/>			
Razem		100 %	100%

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej.

Na dzień bilansowy w skład grupy kapitałowej Unima wchodzi Unima 2000 S.A. jako podmiot dominujący oraz 3 spółki zależne,

Konsolidacji zgodnie z uchwałą Zarządu spółki dominującej podlegały tylko dwie spółki Iqnet Sp. z o. o. oraz Lockus Sp. Z o. o.

Dodatkowe informacje na temat jednostek podporządkowanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały zamieszczone w Notach 20, 21 oraz 22.

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

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.

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

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

2.1. Oświadczenie o zgodności.

Sprawozdanie skonsolidowane grupy kapitałowej UNIMA2000 sporządzone na dzień 31.12.2009 roku zawiera dane jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. oraz dane spółek zależnych podlegających konsolidacji. Dane porównywalne stanowią dane grupy kapitałowej na dzień 31.12.2008 roku. Niniejsze skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31.12.2009 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych

przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.). Jednostkowe sprawozdanie spółki dominującej jak i jednostkowe sprawozdania spółek zależnych sporządzone zostały wg Polskich Zasad Rachunkowości na ten sam dzień bilansowy tj. 31.12.2009 roku..

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

2.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE.

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

2.3. Standardy zastosowane po raz pierwszy.

MSSF 8 Segmenty operacyjne

Standard wymaga ujawnienia informacji dotyczących segmentów operacyjnych grupy i zastępuje dotychczas obowiązujący MSR14. Zastosowanie tego standardu pozostało bez wpływu na sytuację finansową grupy oraz wyniki jej działalności. Segmenty operacyjne określone na podstawie MSSF 8 pokrywają się z segmentami działalności gospodarczej zidentyfikowanymi zgodnie w wymogami MSR 14 Sprawozdawczość dotycząca segmentów

działalności. Ujawnienia informacji wymagane na podstawie MSSF 8 zostały zawarte w Nocie 4, wraz z odpowiednio przekształconymi danymi porównawczymi.

MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych –nowelizacja

Standard ten wprowadza rozróżnienie między takimi zmianami w kapitale własnym, które wynikają z transakcji z właścicielami i takimi, które wynikają z innych transakcji. W związku z tym zestawienie zmian w kapitale własnym zawiera jedynie szczegóły transakcji z właścicielami, podczas gdy wszystkie inne zmiany w kapitale własnym są prezentowane w jednej linii. Dodatkowo standard wprowadza sprawozdanie z całkowitych dochodów, które obejmuje wszystkie pozycje przychodów i kosztów ujmowanych w zysku lub stracie oraz wszystkie inne pozycje rozpoznanych dochodów i kosztów a w szczególności zyski i straty na aktywach dostępnych do sprzedaży, na programach emerytalnych, zmiany kapitałów rezerwowych z aktualizacji wyceny odroczone zyski i straty wynikające z zabezpieczenia przepływów pieniężnych. Grupa wybrała prezentowanie dwóch powiązanych ze sobą sprawozdań.

MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego -nowelizacja

Znowelizowany standard wymaga, aby koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem dostosowywanego składnika aktywów ujmowane były jako element ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Zgodnie z przepisami przejściowymi koszty finansowania zewnętrznego kapitalizuje się jako element ceny nabycia lub kosztu wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów, którego dostosowywanie rozpoczęło się 1 stycznia 2009 roku lub później. Nie wprowadzono żadnych zmian w stosunku do kosztów finansowania zewnętrznego poniesionych przed tą datą.

Pozostałe zmiany w MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub później pozostają bez wpływu na politykę finansową grupy oraz prezentowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2009 roku.

2.4. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji.

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

2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2009 nie odbiegają od tych, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy Unima za rok zakończony 31 grudnia 2008 roku, z wyjątkiem zastosowania wymienionych powyżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub później.

3. Stosowane zasady rachunkowości.

3.1. Podstawa sporządzenia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez grupę kapitałową UNIMA2000 w dającej się przewidzieć przyszłości. Według Zarządu spółki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez grupę kapitałową. Grupa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej, natomiast skonsolidowany rachunek przepływów metodą pośrednią. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone według zasady kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

3.2. Zasady konsolidacji.

3.2.1. 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”, ujmowanych i wycenianych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki ujmowana jest jako wartość

firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmuje się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Udziały mniejszościowe w jednostce przejmowanej są początkowo wyceniane jako proporcja (udział) udziałów mniejszościowych w wartości godziwej netto ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

3.2.2. Inwestycje w jednostki zależne.

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia. Jednostki zależne obowiązują zasady rachunkowości spójne z zasadami stosowanymi przez grupę. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządzane jest na dzień bilansowy oraz za okres obrotowy określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania stosuje się metodę konsolidacji, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań, dokonaniu wyłączeń oraz innych korekt. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej. 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
- Udziały mniejszości w aktywach netto konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Na udziały mniejszości składają się wartości udziałów na dzień połączenia jednostek gospodarczych oraz udziały mniejszościowe w zmianach w kapitale własnym począwszy od daty połączenia. Straty przypisywane udziałom mniejszościowym wykraczające poza udział w kapitale podstawowym podmiotu alokowane są do udziałów Grupy, z wyjątkiem przypadków wiążącego zobowiązania i zdolności udziałowców mniejszościowych do dokonania dodatkowych inwestycji w celu pokrycia strat.

3.2.3. Inwestycje w jednostki stowarzyszone.

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

Udziały finansowe w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji gdy inwestycja jest przeznaczona do 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

3.2.4. Udziały we wspólnych przedsięwzięciach.

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.

3.2.5. 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 zaszyły zmiany wskazujące na ewentualną utratę wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach. 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

3.3. Ujęcie przychodów ze sprzedaży.

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

3.3.1. Sprzedaż towarów.

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

3.3.2. Świadczenie usług.

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

3.3.3. Przychody z tytułu odsetek i dywidend.

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

3.4. Leasing.

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

3.4.1. Grupa jako leasingodawca.

Grupa nie zawiera umów, w których występowałaby jako leasingodawca.

3.4.2. Grupa jako leasingobiorca.

Umowy leasingu finansowego, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa traktowane są

na równi z własnymi aktywami. Amortyzowane są przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu jeżeli brak wystarczającej pewności nabycia prawa własności środka trwałego przed upływem okresu leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

3.5. Waluty obce.

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

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

3.6. Koszty finansowania zewnętrznego.

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

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

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do:

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

3.7. Dotacje rządowe.

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

3.8. Koszty świadczeń pracowniczych.

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

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

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

3.9. Płatności realizowane w formie akcji.

Grupa nie realizuje programów w których występowałyby płatności w formie akcji

3.10. Opodatkowanie.

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.10.1. Podatek bieżący.

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

3.10.2. Podatek odroczony.

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

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

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

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

3.10.3. 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.

3.11. Rzeczowe aktywa trwałe.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane są głównie według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym przewidywanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Spółki nie ustalają wartości rezydualnej środków trwałych. Amortyzacja środków trwałych w leasingu ustalona jest zgodnie z okresami trwania umów. Zakupione po zakończeniu leasingu finansowego środki trwałe przyjmowane są do ewidencji wg wartości godziwej, a różnica między ceną zakupu, a ustaloną wartością godziwą odnoszona jest na kapitał z aktualizacji.

Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej z uwagi na likwidację, sprzedaż, czy też wycofanie z użytkowania.

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% |
| • inne – stawka amortyzacyjna ustalana jest indywidualnie | |

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

3.12. 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.

3.13. 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. Wszystkie grupy wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową wg 20% stawki. Koszty amortyzacji są wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji „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.

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

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

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

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

3.16. 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.

3.17. Rezerwy.

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

3.17.1. Umowy rodzące zobowiązania.

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

3.17.2. Restrukturyzacja.

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

3.17.3. Gwarancje.

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

3.17.4. 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 MSR 18 „Przychody”.

3.18. Aktywa finansowe.

Inwestycje finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

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

Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji oraz przyjętego sposobu wyceny i miejsca odnoszenia jej skutków. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów finansowych. Transakcje zakupu inwestycji ujmuje się na dzień zawarcia transakcji według wartości godziwej powiększonej o koszty transakcyjne, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, które ujmuje się w wartości godziwej.

Inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub prawa te zostały przeniesione i dokonano przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich posiadania.

W przypadku braku przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu posiadania aktywów, inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych z chwilą utraty kontroli przez grupę kapitałową nad danym aktywem.

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

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

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

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

3.18.2. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.

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

3.18.3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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

3.18.4. Pożyczki i należności.

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

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

3.18.5. Utrata wartości aktywów finansowych.

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

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

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po amortyzowanym koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a bieżącą wartością szacunkowych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych o pierwotną efektywną stopę procentową składnika aktywów finansowych. Wartość bilansową składnika aktywów finansowych pomniejsza się o odpis z tytułu utraty wartości bezpośrednio dla wszystkich aktywów tego typu, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową pomniejsza się stosując konto rezerwowe. W przypadku stwierdzenia nieściągalności danej należności z tytułu dostaw i usług, odpisuje się ją właśnie w ciężar konta rezerwowego. Natomiast jeśli uprzednio odpisane kwoty zostaną później odzyskane, dokonuje się odpowiedniego uznania na koncie rezerwowym. Zmiany wartości bilansowej konta rezerwowego ujmuje się w rachunku zysków i strat. Z wyjątkiem instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, jeśli w kolejnym okresie obrachunkowym kwota odpisu z tytułu utraty wartości ulegnie zmniejszeniu, a zmniejszenie to można racjonalnie odnieść do zdarzenia mającego miejsce po ujęciu utraty wartości, uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości odwraca się w rachunku zysków i strat, jeżeli wartość bilansowa inwestycji w dniu odwrócenia utraty wartości nie przekracza kwoty zamortyzowanego kosztu, powstającego gdyby utrata wartości nie została ujęta. Odpisy z tytułu utraty wartości kapitałowych papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży ujęte uprzednio poprzez rachunek zysków i strat nie podlegają odwróceniu poprzez ten rachunek. Wszelkie zwiększenia wartości godziwej następujące po wystąpieniu utraty wartości ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym.

3.19. Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę.

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.

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

3.19.1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

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

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

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

3.19.2. Pozostałe zobowiązania finansowe.

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

3.20. Instrumenty pochodne.

3.20.1. 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).

3.20.2. Rachunkowość zabezpieczeń.

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

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

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

3.20.3. Zabezpieczenie ryzyka rynkowego.

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

3.20.4. Zabezpieczenie ryzyka kredytowego.

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

3.20.5. Zabezpieczenia ryzyka płynności.

Ryzyko płynności oznacza, że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań finansowych. Przyczyny takiej sytuacji mogą być różnorodne. Grupa narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec grupy. Ponadto wzrost poziomu finansowania zewnętrznego podnosi ryzyko utraty płynności. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy 31.12.2009 roku spółka nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Grupy działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Grupy przed ryzykiem utraty płynności.

4. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności.

4.1. Podstawowe osądy przy zastosowaniu zasad rachunkowości.

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

4.2. Podstawy szacowania niepewności.

4.2.1. Możliwość odzyskania wartości niematerialnych wytwarzanych w zakresie własnym.

Koszty rozwoju są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Ustalenie kwot podlegających kapitalizacji wymagało przyjęcia przez kierownictwo pewnych założeń dotyczących prognozowanego zwrotu z aktywów oraz stopy dyskontowej, które zostały i będą stosowane przez prognozowany okres uzyskiwania korzyści. W okresie zakończonym 31 grudnia 2009 odniesiono na wartości niematerialne nakłady poniesione na prace rozwojowe polegające na przygotowaniu i wdrożeniu platformy informatycznej dla Call Center na bazie systemu Synthesys f-my Noetica . Ocenivszy możliwości ekonomicznej użyteczności zarząd jest przekonany, że wartość bilansowa składnika aktywów zostanie w pełni odzyskana, nawet w przypadku zmniejszenia zysków. Sytuacja będzie ściśle monitorowana, a w przyszłości dokona się korekt, jeśli sytuacja na rynku da podstawy do stwierdzenia, że korekty takie są konieczne. Na dzień 31 grudnia 2009 roku grupa nie wykazuje nie rozliczonych nakładów na prace rozwojowe.

4.2.2. Udziały wyceniane w wartości godziwej.

Grupa posiada udziały w spółkach ,które nie są notowane na aktywnym rynku kapitałowym. Z uwagi na to oszacowanie ich wartości rynkowej obarczone jest ryzykiem . Wycenia się je w wartości godziwej .

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

Koszt świadczeń emerytalnych oraz innych po ustaniu zatrudnienia ustalany jest przy zastosowaniu technik aktuarialnych. Wycena wymaga przyjęcia założenia co do np. planowanego wzrostu wynagrodzeń w grupie, stopy dyskonta, wskaźnika umieralności. Z uwagi na długoterminowy charakter wyceny świadczeń obarczone są one dużym ryzykiem. Wiele koniecznych założeń w dłuższej perspektywie zależy od czynników zewnętrznych takich jak wzrost gospodarczy, wysokość stóp procentowych i grupa przy dokonywaniu założeń i oszacowań nie ma na nie wpływu. Z uwagi na to, że zatrudnione osoby mieszczą się w grupach wiekowych o bardzo niskim prawdopodobieństwie wypłaty świadczeń, w roku 2009 nie korygowano uprzednio określonego poziomu rezerw. Do ich wyliczenia przyjęto następujące założenia:

- dyskonto 4%
- wzrost płac 3%
- procent prawdopodobieństwa wypłaty świadczenia

Grupa wiekowa	Statystyczny moment przejścia na emeryturę	Wypłata (%)
1	31.12.2051	1%
2	31.12.2046	1%
3	31.12.2041	2%
4	31.12.2036	2%
5	31.12.2031	5%
6	31.12.2026	10%
7	31.12.2021	30%
8	31.12.2016	50%

4.2.4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

5. Przychody.

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

6. Segmenty operacyjne.

6.1. Zastosowanie MSSF 8 „Segmenty operacyjne”.

Podstawowym czynnikiem podziału na segmenty operacyjne w grupie kapitałowej UNIMA2000 był podział na rodzaje działalności realizujące przychody przy uwzględnieniu progów ilościowych. Kryterium wyodrębnienia poszczególnych segmentów oparto o różnice między produktami i usługami. Podstawowym profilem działalności grupy kapitałowej jest realizacja projektów teleinformatycznych. Ponadto wyodrębniono jako odrębne segmenty operacyjne: usługi serwisowe oraz sprzedaż materiałów. Za cztery kwartały 2009 roku segment operacyjny „sprzedaż materiałów” nie spełniał progów ilościowych jednakże kierownictwo grupy uznaje ten segment za istotny i postanowiono o wyodrębnieniu tego rodzaju działalności jako osobnego segmentu operacyjnego. Pozostałe rodzaje aktywności grupy łączy się i prezentuje w kategorii „Wszystkie pozostałe segmenty”. Głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji prezentowane są następujące dane: przychody, koszty i wynik poszczególnych segmentów. Grupa kapitałowa UNIMA2000 w niniejszym sprawozdaniu prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz marżę brutto w podziale na wyodrębnione segmenty operacyjne.

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

W ramach segmentu projektów teleinformatycznych grupa realizuje następujące typy produktów: telefonię IP, systemy call i contact center, systemy rejestracji i archiwizacji rozmów i danych, systemy zarządzania obiegiem informacji, integracja aplikacji wsparcia sprzedaży, aplikacje i systemy monitoringowe oparte o GPS oraz wiele innych rozwiązań teleinformatycznych zgodnie z oczekiwaniami klientów. W ramach usług serwisowych

prowadzone są profesjonalne usługi konsultingowe i opieka posprzedażna, zaawansowane usługi utrzymaniowe, szkolenia dla użytkowników i administratorów systemów, audyty telekomunikacyjne oraz kompleksowe wdrożenia. Źródłem przychodu dla wszystkich pozostałych segmentów są usługi świadczone przez grupę w ramach zakresu działalności poszczególnych spółek jednak nie dotyczące podstawowych źródeł przychodu tj. usług teleinformatycznych i usług serwisowych, są to np. usługi reklamowe, prowadzenia ksiąg rachunkowych, usługi projektowe. Sprzedaż towarów realizowana jest w dużej części przez zmianę przeznaczenia zakupionych materiałów z materiałów dla realizacji projektów teleinformatycznych na towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży.

6.3. Przychody, koszty i wyniki segmentów.

<u>Wynik finansowy segmentów operacyjnych za okres od</u> <u>01.01.2009 do 31.12.2009</u>	<u>Grupa UNIMA2000</u>				
	<u>projekty</u> <u>teleinformatyczne</u>	<u>sprzedaż</u> <u>towarów</u>	<u>usługi</u> <u>serwisowe</u>	<u>pozostałe</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	20 270	1 159	3 000	735	25 164
Sprzedaż na zewnątrz	20 270	1 159	3 000	735	25 164
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	14 937	785	1 476	373	17 571
Koszty na zewnątrz	14 937	785	1 476	373	17 571
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	5 333	374	1 524	362	7 593
Koszty nieprzypisane					5 819
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					1 774
Przychody finansowe					608
Koszty finansowe					352
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					412
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.					
Objęcie kontroli nad jednostką zależną					
Zysk przed opodatkowaniem					1 618
Podatek dochodowy					447
Udziały mniejszości					
Zysk netto					1 171

<u>Wynik finansowy segmentów operacyjnych za okres od</u> <u>01.01.2008 do 31.12.2008</u>	<u>Grupa UNIMA2000</u>				
	<u>projekty</u> <u>teleinformatyczne</u>	<u>sprzedaż</u> <u>towarów</u>	<u>usługi</u> <u>serwisowe</u>	<u>pozostałe</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	22 081	1 520	1 812	580	25 993
Sprzedaż na zewnątrz	22 081	1 520	1 812	580	25 993
Sprzedaż między segmentami					
Koszty ogółem	16 531	1 091	1 099	237	18 958
Koszty na zewnątrz	16 531	1 091	1 099	237	18 958
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	5 550	429	713	343	7 035
Koszty nieprzypisane					5 910
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					1 125
Przychody finansowe					424
Koszty finansowe					485
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					

Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.

Objęcie kontroli nad jednostką zależną

Zysk przed opodatkowaniem	1 064
Podatek dochodowy	125
Udziały mniejszości	
Zysk netto	939

6.4. Aktywa segmentów

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

6.5. Pozostałe informacje o segmentach.

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

6.6. Informacje geograficzne.

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

Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;

Eksport – sprzedaż po za granice Unii Europejskiej

Unia – sprzedaż do krajów Unii Europejskiej

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

Segmenty geograficzne

dane za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009

	<u>Kraj</u>	<u>Unia</u>	<u>Eksport</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	24 930	234	0	25 164
Sprzedaż na zewnątrz	24 930	234		25 164
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				

Segmenty geograficzne

dane za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008

Przychody ogółem	25 858	135	0	25 993
Sprzedaż na zewnątrz	25 858	135		25 993
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				

6.7. Informacje o wiodących klientach.

Klientami grupy są głównie przedstawiciele sektora przemysłowego oraz finansowego w tym głównymi branżami są bankowość i ubezpieczenia. Przychody grupy w sposób ciągły nie są uzależnione od jednego klienta czy też od kilku stałych klientów. W okresie zakończonym 31.12.2009 roku przychody w segmencie projektów teleinformatycznych przekraczających 10% łącznych przychodów, od jednego klienta wyniosły łącznie 6.686 tys. zł.

7. Koszty działalności operacyjnej.

	31.12.2009	31.12.2008
Działalność kontynuowana		
a) amortyzacja	992	664
b) zużycie materiałów i energii	9 030	9 714
c) usługi obce	6 533	9 047
d) podatki i opłaty	127	131
e) wynagrodzenia	3 644	3 437
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	698	580
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	356	468
- reprezentacja i reklama	119	157
- podróże służbowe	109	169
- ubezpieczenia majątkowe	36	34
- inne	92	108
Koszty według rodzaju, razem	21 380	24 041
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1523	646
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-807	-939
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1050	-1018
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 260	-4 863
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 786	17 867
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	785	1 091

7.1. Amortyzacja i utrata wartości.

	31.12.2009	31.12.2008
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	970	619
Amortyzacja wartości niematerialnych	22	45
Amortyzacja razem	992	664
Działalność kontynuowana	992	664
Działalność zaniechana		

7.2. Koszty badań i rozwoju odniesione w koszty.

	31.12.2009	31.12.2008
Koszty badań odniesione w koszty po zakończeniu prac	382	0

7.3. Koszty świadczeń pracowniczych.

	31.12.2009	31.12.2008
Programy określonych składek (zob. Nota 39)	540	493
Programy opcji na akcje		
Pozostałe świadczenia	158	87
Świadczenia razem	698	580
Działalność kontynuowana	698	580
Działalność zaniechana		
	698	580

8. Pozostałe przychody operacyjne.

	31.12.2009	31.12.2008
Zysk ze zbycia aktywów		
Zyski ze sprzedaży majątku trwałego	27	
Zyski ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	27	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Zapasy		
Należności	28	14
Pozostałe		
	28	14
Pozostałe przychody operacyjne		
Zwrot kosztów sądowych	33	5
Premia za obrót z lat poprzednich	57	79
Odszkodowania	65	50
Rozwiązanie rezerw pozostałych		30
Przychody z tyt. rozliczenia umów leasingowych		25
Korekta amortyzacji lat ubiegłych	5	
Korekta nakładów inwestycyjnych z lat ubiegłych	74	
Inne	15	8
	249	197
Przychody operacyjne, razem	304	211

W pozycji "Pozostałe przychody operacyjne", ujmowane są przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną grupy. Ujmuje się tu otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane kary i odszkodowania, zwrot kosztów sądowych, Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

9. Pozostałe koszty operacyjne.

	31.12.2009	31.12.2008
Strata ze zbycia aktywów		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego		12
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	0	12
Utworzone odpisy		
Zapasy		19
Należności	97	132
	97	151
Pozostałe koszty operacyjne		
Szkody komunikacyjne	55	50
Opłaty sądowe	22	9
Rezerwy pozostałe	450	
Koszty rozliczenia umów leasingowych	26	7
Podatki z lat ubiegłych	20	
Wynagrodzenia z lat ubiegłych	40	
Kary i odszkodowania	12	3
Korekty kosztów lat ubiegłych	25	
Dopłaty do udziałów	60	
Inne zagregowane pozycje nieistotne	6	8
	716	77
Pozostałe koszty operacyjne, razem	813	240

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

10. Przychody finansowe.

	31.12.2009	31.12.2008
Przychody odsetkowe		
Lokaty bankowe	105	82
Pożyczki i należności	89	37
	194	119
Zysk ze zbycia inwestycji		
Zysk z wyceny wartości inwestycji		
Pozostałe		
Cesja wierzytelności	396	278

Różnice kursowe

Inne zagregowane pozycje nieistotne	18	27
	<u>414</u>	<u>305</u>
	608	424

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

11. Koszty finansowe.

	31.12.2009	31.12.2008
Koszty odsetkowe		
Odsetki od kredytów	76	74
Odsetki od zobowiązań leasingowych	78	27
Pozostałe koszty odsetkowe	<u>12</u>	<u>26</u>
	166	127
Strata ze zbycia inwestycji	412	
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe koszty finansowe		
Strata na różnicach kursowych	147	336
Koszty gwarancji	16	12
Niefektywność zabezpieczeń przepływów pieniężnych	7	
Inne zagregowane pozycje nieistotne	<u>16</u>	<u>10</u>
	<u>186</u>	<u>358</u>
	764	485

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

12. Podatek dochodowy.

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. W roku 2009 stawka podatku dochodowego wynosiła 19%. Przepisy podatkowe nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów. W zakresie podatku dochodowego, grupa podlega przepisom ogólnym. Nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym. Przy założeniu braku różnic między zyskiem(stratą)księgowym a podatkowym Obciążenia podatkowe bieżące kształtowałyby się następująco:

	31.12.2009	31.12.2008
podatek wg skali 19% od zysku brutto księgowego	326	202
podatek wg skali 19% od podstawy obliczonej zgodnie z obowiązującymi przepisami	454	230
Różnica	128	28

Różnice między wynikiem brutto a podstawa opodatkowania prezentują się następująco:

	31.12.2009	31.12.2008
Zysk (strata) brutto	1 618	1 064
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym		
- włączenia do przychodów podatkowych,	848	32
- wyłączenia z przychodów podatkowych,	-416	-109
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu,	532	549
	964	472
Ujemne podstawy spółek konsolidowanych		
Korekty konsolidacyjne z zysku brutto	220	
Dochód do opodatkowania	2802	1536
Odliczenia od dochodu	414	323
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 388	1 213
Podatek dochodowy według stawki 19 %	454	230
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek bieżący	454	230

12.2. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe.

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Bieżące aktywa podatkowe			
Należny zwrot podatku	31	128	262
Inne			
	31	128	262
Bieżące zobowiązania podatkowe			
Podatek dochodowy do zapłaty	140	0	8
Inne			
	140	0	8

12.3. Saldo podatku odroczonego.

Rezerwa na podatek	BO na 01.01.2009	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.2009
Naliczone odsetki od należności	13	19	2	30
Dodatnie różnice kursowe				
Przychody rozliczane w czasie				
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	176	9	39	146
Razem rezerwa	189	28	41	176

	BO na 01.01.2009	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.2009
Aktywa na podatek				
Odpis na należności	10		7	3
Ujemne różnice kursowe	6	10	16	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1			1
Wynagrodzenia i ZUS	10	16	18	8
Naliczone odsetki od zobowiązań	11	4	0	15
Strata podatkowa	55	57	55	57
Odpis aktualizujący zapasy	4			4
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej śr. trwałych w leasingu	160		31	129
Rezerwy pozostałe	62	96	62	96
Razem aktywa	319	183	189	313

13. Działalność zaniechana.

W okresie obrachunkowym zakończonym 31.12.2009 grupa nie zaniechała żadnej ze swych aktywności.

14. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

Brak aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej spółka ujawnia aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Stanowią one wartość netto udziałów w spółce Teleinvent Sp. z o.o. , dla której spółka dominująca poszukuje inwestora .Wartość brutto udziałów wynosi 485 tys. zł. a odpis aktualizujący 133 tys. zł. Grupa podtrzymuje wycenę udziałów prezentowaną w sprawozdaniu za okres zakończony 31 grudnia 2008.

15. Zysk przypadający na jedną akcję.

15.1. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję.

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

	31.12.2009	31.12.2008
Zysk(strata) netto w tys. zł	1 171	939
Liczba akcji zwykłych w szt.	2 686 000	2 686 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	0,44	0,35
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)		
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł		

15.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję.

	31.12.2009	31.12.2008
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 686	2 686
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł		

15.3. Skutki zmian zasad rachunkowości.

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

16. Rzeczowe aktywa trwałe.

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Wartość brutto	9 151	8 819	6 802
Umorzenie	2 475	1 590	1 185
	6 676	7 229	5 617
Grunty	593	593	593
Budynki	4 017	4 042	2 081
Urządzenia techniczne i maszyny	723	1 123	1 181
Środki transportu	300	537	640
Inne środki trwałe	108	124	42
Środki transportu w leasingu	598	810	251
Środki trwałe w budowie	337		829
	6 676	7 229	5 617

Wartość brutto	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	środki transportu w leasingu	środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2008	593	2503	1523	869	88	397	829	6 802
Zwiększenia	0	2033	308	95	98	706	2140	5 380
Przejęcie s-ki zależnej								0
Zwiększenie z przeszacowania				117				117
Likwidacja		-23	0	-109	-23	-136	-2969	-3 260
Przeklasyfikowanie								
Wyłączenia z konsolidacji			-128	-85	-7			-220
Stan na 31 grudnia 2008	593	4513	1703	887	156	967	0	8 819
Zwiększenia		90	69		12	126	387	684
Przejęcie s-ki zależnej								0
Zwiększenie z przeszacowania								0
Likwidacja			-110	-130		-62		-302
Przeklasyfikowanie								0
Utrata wartości								0
Wyłączenia z konsolidacji							-50	-50
Stan na 31 grudnia 2009	593	4603	1662	757	168	1031	337	9 151

Umorzenie i utrata wartości	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	środki transportu w leasingu	środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2008	0	422	342	229	46	146	0	1 185
Koszty amortyzacji		65	223	177	9	145	0	619
Korekty umorzenia			33					33
Eliminacja w skutek likwidacji		-16		-28	-23	-134	0	-201
Wyłączenia z konsolidacji			-18	-28				-46
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości								0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości								0
Stan na 31 grudnia 2008	0	471	580	350	32	157	0	1 590
Koszty amortyzacji		115	343	167	28	317		970
Korekty umorzenia			59			-4		55
Eliminacja w skutek likwidacji			-43	-60		-37		-140
Wyłączenia z konsolidacji								0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości								0

Odwroćenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości								0
Stan na 31.grudnia 2009	0	586	939	457	60	433	0	2 475

16.1. Odpisy z tytułu utraty wartości.

W omawianym okresie obrachunkowym grupa dokonała przeglądu środków trwałych figurujących na dzień 31.12.2009 w ewidencji grupy. Analizie podlegała przydatność ekonomiczna poszczególnych obiektów oraz przewidywany dalszy okres użytkowania. Wszystkie analizowane pozycje w ocenie grupy będą przynosić korzyści ekonomiczne. Przyjęte w ewidencji okresy ekonomicznej użyteczności, metody amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne są zgodne z polityką zarządu w zakresie gospodarowania majątkiem trwałym jak również wartość księgowa poszczególnych obiektów nie odbiega od ich wartości godziwej. Nie zaistniały przesłanki do dokonania zmian stawek amortyzacyjnych oraz dokonania odpisów aktualizujących wartość posiadanego rzeczowego majątku trwałego.

16.2. Grunty własne i budynki wykazywane w wartości godziwej.

Wartość gruntów i budynków grupa prezentuje w wartościach historycznych

16.3. Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie.

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

Grunty i budynki	4 610 tys. zł
Środki transportu w leasingu	598 tys. zł

17. Nieruchomości inwestycyjne.

Grupa nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

18. Wartość firmy.

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Wartość firmy prezentowana w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	5 886	5 852	6 104

Zmiana wartości o 34 tys. zł w stosunku do wartości z dnia 31.12.2008 wynika z konieczności korekty błędnie zaewidencjonowanych kosztów dotyczących nabycia udziałów w spółce IQNET.

18.1. Roczny test utraty wartości.

Na ostatni dzień roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2009 roku wartość firmy poddano testowi na trwałą utratę wartości. Przyjętym miernikiem była zdolność do generowania przepływu środków pieniężnych z ośrodków je wypracowujących. Zarząd przyjął dla każdego ośrodka tzw. zadawalający poziom strumienia środków pieniężnych. Model oparto o planowaną wewnętrzną stopę zwrotu, planowany zysk netto, przyjmując stopę dyskonta na poziomie równym stopie dyskonta weksli ogłaszanej przez NBP, obowiązującej w dniu na który przeprowadza się test. Przeprowadzony test polegał na porównaniu wyników jakie uzyskuje się przy wprowadzeniu do modelu danych planowanych/satysfakcjonujących/ z wynikami uzyskanymi po wprowadzeniu danych rzeczywistych. Wynik nie odbiegał zasadniczo od przyjętych założeń, a różnice nie stanowią w ocenie zarządu trwałe tendencji. Wobec powyższego dla wartości firmy nie utworzono odpisu aktualizującego.

18.2. Alokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne.

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

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

19. Pozostałe wartości niematerialne.

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Wartość brutto	1 195	165	174
Umorzenie	165	143	98
	<u>1 030</u>	<u>22</u>	<u>76</u>

	Prace rozwojowe	Licencje	Znaki handlowe	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2008		155	19	174
Zwiększenia		10		10
Przejęcie s-ki zależnej				0
Zwiększenie z przeszacowania				0
Likwidacja				0
Przeklasyfikowanie				0
Wyłączenia z konsolidacji			-19	-19
Stan na 31.grudnia 2008	<u>0</u>	<u>165</u>	<u>0</u>	<u>165</u>
Zwiększenia	782	248		1030
Przejęcie s-ki zależnej				0
Zwiększenie z przeszacowania				0
Likwidacja				0
Przeklasyfikowanie				0
Utrata wartości				0
Wyłączenia z konsolidacji				0
Stan na 31.grudnia 2009	<u>782</u>	<u>413</u>	<u>0</u>	<u>1195</u>

	Prace rozwojowe	Licencje	Znaki handlowe	Razem
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na 1 stycznia 2008		98	0	98
Koszty amortyzacji		45		45
Korekty umorzenia				0
Eliminacja w skutek likwidacji				0
Wyłączenia z konsolidacji				0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości				0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości				0
Stan na 31 grudnia 2008	<u>0</u>	<u>143</u>	<u>0</u>	<u>143</u>
Koszty amortyzacji		22		22
Korekty umorzenia				0
Eliminacja w skutek likwidacji				0
Wyłączenia z konsolidacji				0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości				0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości				0

Stan na 31.grudnia 2009	0	165	0	165
--------------------------------	----------	------------	----------	------------

19.1. Istotne wartości niematerialne.

Grupa w grudniu 2009 roku odniosła na wartości niematerialne wartość zakończonych prac rozwojowych w kwocie 782 tys. zł. Wartość nakładów amortyzuje się w ciągu 5 lat.

20. Jednostki zależne.

Na dzień 31.12.2009 roku UNIMA2000 S.A. posiadała udziały w następujących spółkach :

UNIMA 2000 S.A

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale- stan na 31.12.2009	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	IQnet Sp .z o.o	Katowice	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%
2	Teleinvention Sp .z o.o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	96,00%	96,00%
3	LOCKUS Sp. z o. o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%

Zgodnie z uchwałą Zarządu spółki dominującej UNIMA2000 S.A. od dnia 1.01.2008 i na dzień 31.12.2009 roku konsolidacji podlegają spółki zależne wg poniższego zestawienia

UNIMA 2000 S.A. PODMIOT DOMINUJĄCY

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale- stan na 31.12.2009	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	IQnet Sp .z o.o	Katowice	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%
2	LOCKUS Sp. z o. o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%

Od dnia 1.01.2008 podjęto decyzję o wyłączeniu z konsolidacji spółki zależne wg poniższego zestawienia

1	Teleinvention Sp .z o.o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	96,00%	96,00%
2	ICM Polska Sp. z o.o.	Warszawa	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A.	52,00%	52,00%

Wyłączenie w/w podmiotów z konsolidacji wynikało z przekwalifikowania walorów w/w spółek do grupy aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. W trzecim kwartale 2009 roku sprzedano udziały w spółce ICM Polska Sp. z o.o. Na transakcji grupa odnotowała stratę w wysokości 412 tys. zł. Strata prezentowana jest w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów w poz. Strata ze zbycia inwestycji. Na dzień 31 grudnia 2009 wyłączona z konsolidacji była już tylko jedna spółka tj:

1	Teleinvention Sp .z o.o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	96,00%	96,00%
---	-------------------------	--------	-------------------------------------	--------	--------

Schemat graficzny grupy kapitałowej UNIMA2000



21. Inwestycje w jednostki stowarzyszone.

W grupie brak inwestycji w jednostki stowarzyszone.

22. Wspólne Przedsięwzięcia.

Grupa kapitałowa Unima2000 nie posiada udziałów we wspólnych przedsięwzięciach.

23. Pozostałe aktywa finansowe.

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

24. Pozostałe aktywa.

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Należności długoterminowe	209		
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	151	170	151
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	103	175	802
Nakłady na prace rozwojowe	0		776
Koszty finansowe	103	172	23
Koszty emisji akcji-dopłata do ewidencji pap. wartościowych		3	3
Odsetki należne od depozytów naliczone przez bank a nie wpłacone na koniec okresu		4	
Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe razem	463	349	953
Aktywa obrotowe	210	250	953
Aktywa trwałe	253	99	
	463	349	953

25. Zapasy.

	31.12.2009	31.12.2008	1.01.2008
a) materiały	1 155	1 598	1 239
b) półprodukty i produkty w toku	217	1 883	1 661
c) produkty gotowe			

d) towary			1 096
e) zaliczki na dostawy	12		
Zapasy, razem	1 384	3 481	3 996

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2009 grupa Unima2000 nie utworzyła dodatkowych odpisów aktualizujących na zapasy. Poziom odpisów utworzony na koniec poprzedniego roku obrotowego w kwocie 22 tys. zł. grupa uznała za wystarczający dla urealnienia wyceny materiałów do poziomu nie wyższego niż cena sprzedaży. Zapasy materiałów na kwotę 650,0 tys. złotych będące własnością UNIMA2000 S.A. stanowią w dalszym ciągu zastaw rejestrowy zabezpieczający przyznany przez Bank PKO BP SA kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego. Na dzień 31.12.2009 środki pieniężne nie zostały wykorzystane. Przyznany limit wykorzystywany jest w postaci gwarancji bankowych jako zabezpieczenie dobrego wykonania usług. Na dzień 31.12.2009 wykorzystanie limitu w postaci udzielonych gwarancji wynosiło 262 tys. zł. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie zaistniała konieczność wykorzystania udzielonych gwarancji.

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

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

Ponadto odpisów na należności dokonuje się w odniesieniu do :

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

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

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Należności tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7465	5 801	5 311
Należności z tytułu podatków innych niż PDOP	352	337	460
Należności dochodzone na drodze sądowej	205		
Inne należności	79	97	85
Pożyczki udzielone	1275	425	
Należności krótkoterminowe brutto, razem	9 376	6 660	5 856
Odpisy aktualizujące wartość należności	349	316	317
Należności tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20	286	317
Należności z tytułu podatków innych niż PDOP	30	30	
Należności dochodzone na drodze sądowej	205		
Pożyczki udzielone	94		
Należności krótkoterminowe netto, razem	9 027	6 344	5 539

26.1. Należności z tytułu dostaw i usług.

Średnie terminy płatności z tytułu świadczonych usług i dostawy towarów kształtował się na poziomie 30 dni. Średni termin spłaty 60 dni.

Grupa na dzień bilansowy wykazuje przeterminowane należności w kwocie 1 496 tys. zł. Odpisem aktualizującym objęte są jedynie należności na kwotę 20 tys. zł., które na dzień sporządzania sprawozdania nie zostały opłacone lub co do których nie ustalono nowych terminów płatności.

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Należności bieżące w terminie spłaty:	5 969	3 531	3 638
Należności przeterminowane w tym:	1 496	2 270	1 673
do 1 miesiąca	640	1091	350
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	497	338	982
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	63	91	24
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	187	182	252
powyżej 1 roku	109	568	65
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	7 465	5 801	5 311
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	20	286	317
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	7 445	5 515	4 994

27. Należności z tytułu leasingu finansowego.

Grupa nie posiada należności z tytułu leasingu finansowego.

28. Umowy o budowę.

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

29. Kapitał Akcyjny.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Kapitał zakładowy		Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
		Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji					
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	zwykłe na okaziciela		brak	200	200	gotówka	23.09.2005	01.01.2006
D	zwykłe na okaziciela		brak	200	200	gotówka	22.12.2005	01.01.2006
E	zwykłe na okaziciela		brak	1 200	1 200	gotówka	12.10.2006	01.01.2006
Liczba akcji razem				2 686				
Kapitał zakładowy, razem					2 686			

Kapitał akcyjny w roku obrotowym zakończonym 31.12.2009 w stosunku do prezentowanego za okres obrotowy zakończony 31.12.2008 nie uległ zmianie. W IV kwartale spółka dominująca skupiła 50 tys. sztuk akcji własnych po 4,51 zł za sztukę. Koszty zakupu wyniosły 1 tys. zł. Zgodnie z uchwałą WZA z dnia 29 czerwca 2009 akcje mogą być przeznaczone w szczególności do dalszej odsprzedaży, do obsługi opcji menadżerskich czy też mogą być rozdysponowane w inny sposób z uwzględnieniem potrzeb wynikających z prowadzonej działalności.

30. Kapitał rezerwow.

Grupa kapitałowa zarządza następującymi kapitałami rezerwowymi:

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał rezerwow na zakup akcji własnych

Pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych

Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 150	13 150	13 150
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	3 777		
Pozostałe kapitały rezerwowe	572	402	
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	105	105	69
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-134	-1 396	
	<u>13 470</u>	<u>12 261</u>	<u>13 219</u>

Szczegółowe zmiany poszczególnych kapitałów zostały zaprezentowane w Skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych. Ograniczenia w swobodnym dysponowaniu kapitałami wynika z przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz decyzji WZA. Kapitały powstałe z aktualizacji wyceny aktywów nie podlegają podziałowi. W przypadku sprzedaży przeszacowanego składnika aktywów efektywnie zrealizowana część kapitału powiązana z tym składnikiem odnoszona jest do rachunku zysków i strat. Inne np. korporacyjne ograniczenia nie występują.

31. Zyski zatrzymane i dywidendy.

	31.12.2009	31.12.2008	1.01.2008
Zyski zatrzymane	<u>2 217</u>	<u>2 117</u>	<u>1 568</u>

	okres zakończony 31.12.2009	okres zakończony 31.12.2008
Stan na początek roku obrotowego	2 117	1 568
Wpływ zmian zasad rachunkowości	0	0
Przekształcony bilans otwarcia	2 117	1 568
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 171	939
Korekty konsolidacyjne		-120
Wypłata nagrody dla Zarządu	-335	-270
Wypłata dywidendy	-484	
Dywidenda wypłacona przez spółki zależne	-170	
Korekty błędów lat ubiegłych	-82	
Stan na koniec okresu obrotowego	2 217	2 117

W omawianym okresie sprawozdawczym uchwalono na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, które odbyło się 29 czerwca 2009 wypłatę dywidendy w kwocie 483 tys. zł to jest w kwocie 0.18 grosza brutto na jedną akcję zwykłą. Brak akcji uprzywilejowanych co do wypłaty dywidendy. Ustalono dzień 11 sierpnia 2009 jako dzień nabycia praw do dywidendy oraz dzień 1 września 2009 jako termin wypłaty dywidendy. Wypłata dywidendy odbyła się zgodnie z ustalonym dniem tj. 1 września 2009. W okresie porównawczym zakończonym 31 grudnia 2008 nie wypłacono dywidendy. Nie zadeklarowano dywidendy do wypłaty w 2010 roku.

32. Niekontrolujące udziały.

Grupa nie posiada pakietów udziałów niesprawujących kontroli.

33. Kredyty i pożyczki otrzymane.

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

	31.12.2009	31.12.2008	1.01.2008
FCE Bank	0	53	163
MBS Łomianki	0	0	322
PKO BP	1 321	1 483	169
Razem w tym;	1 321	1 536	654
część krótkoterminowa do 1 roku	166	169	379
część długoterminowa	1 155	1 367	275
pow.1 roku do 5 lat	830	830	275
pow.5 lat	325	537	

33.1. Podsumowanie umów kredytowych

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kredyty stanowią zobowiązania jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. z tytułu kredytów zaciągniętych

- na zakupu środków transportu, kredyty te w łącznej wysokości 105 tys. zaciągnięte zostały na okres 24 miesięcy w FCE Bank Polska S.A. oprocentowane są na poziomie 8,74% w skali roku. Zabezpieczeniem kredytów jest umowa przewłaszczenia kredytowanych środków transportu. W okresie obrotowym zakończonym 31.12.2009 spłacono 53 tys. zł, do spłaty pozostało 0 tys. zł.
- na adaptację oraz modernizację nieruchomości przeznaczoną na nową siedzibę Grupy Kapitałowej. Kredytu w kwocie 1 493 tys. zł udzielił Bank PKO BP SA na okres 10 lat. Termin spłaty przypada w grudniu 2017. Oprocentowanie oparte jest na WIBOR1M+1,35. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka adaptowanej nieruchomości. W okresie obrotowym zakończonym 31.12.2009 spłacono 162 tys. zł. Do spłaty pozostało 1 321 tys. zł.

33.2. Naruszenia postanowień umowy kredytowej

W omawianym okresie nie naruszono postanowień umów kredytowych.

34. Pozostałe zobowiązania finansowe.

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

35. Rezerwy.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚW. EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Stan na początek okresu	4	3	6
-naliczony odpis		1	6

a) zwiększenia			
b) wykorzystanie			
c) rozwiązanie			3
Stan na koniec okresu	4	4	3
- odpis za lata ubiegłe	4	4	3
ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWYNA ŚW. EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)			
Stan na początek okresu		4	4
a) zwiększenia			
- odpis z tyt. rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok bieżący		0	0
b) wykorzystanie			
c) rozwiązanie		-4	
Stan na koniec okresu		0	4
ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)			
Stan na początek okresu			
Zwiększenia	70		
Rezerwa na koszty	70		
Wykorzystanie			
Rozwiązanie			
Stan na koniec okresu	70		
ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)			
Stan na początek okresu	326	592	
a) zwiększenia (z tytułu)	477	326	592
- rezerwa na koszty	137	186	
- rezerwa na premie	280	110	
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	20	30	
- zobowiązania z tytułu odstąpienia od umowy			500
- zobowiązania z tytułu odszkodowań			30
- zobowiązania z tytułu usług	40		62
b) wykorzystanie	186	592	
- zobowiązania z tytułu odstąpienia od umowy		500	
- zobowiązania z tytułu odszkodowań		30	
- zobowiązania z tytułu usług	186	62	
c) rozwiązanie	110		
Stan na koniec okresu	507	326	592

Z uwagi na fakt, iż w dającej się przewidzieć przyszłości nie są planowane działania restrukturyzacyjne, na dzień 31 grudnia 2009 nie utworzono rezerw na tego rodzaju koszty. Na dzień 31 grudnia 2009 w ewidencji księgowej grupy kapitałowej pozostawały rezerwy na przyszłe koszty, a w szczególności:

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

36. Pozostałe zobowiązania.

Specyfikację wszystkich zobowiązań grupy prezentuje nota 37.

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

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,	3 456	3 722	3 489
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 456	3 722	3 489
Pozostałe zobowiązania	4 020	3 641	1 736
Kredyty i pożyczki	1321	1536	654
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	1747	655	673
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	223	13	2
Zobowiązania z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych	5		8
Zobowiązania inwestycyjne		22	162
Zobowiązania wekslowe			
Z tytułu dywidendy			
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	696	844	237
Inne zobowiązania	28	571	
Zobowiązania, razem w tym	7 476	7 363	5 225
krótkoterminowe	6 029	5 448	4 869
długoterminowe	1 447	1 915	356
	<u>7 476</u>	<u>7 363</u>	<u>5 225</u>

38. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

38.1. Ogólne warunki leasingu.

Przedmiotem umów leasingowych w grupie są środki transportu. Umowy te zaliczane są do umów leasingu finansowego. Umowy zawarte są na okres trzech lat, oprocentowanie oparte jest o WIBOR 1M, grupie przysługuje prawo do wykupu przedmiotu leasingu po zakończeniu okresu trwania umowy. Na dzień dzisiejszy grupa nie zamierza renegeować warunków zawartych umów.

38.2. Zobowiązania z tytułu leasingu.

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe (do 1 roku)	404	296	103
Zobowiązania finansowe długoterminowe (od 1 roku do pięciu lat)	292	548	134
	<u>696</u>	<u>844</u>	<u>237</u>

38.3. Wartość godziwa.

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu leasingu finansowego jest mniej więcej równa ich wartości bilansowej.

39. Programy świadczeń emerytalnych.

39.1. Programy określonych składek.

Pracownicy jednostki dominującej oraz jednostek zależnych są objęci państwowym programem świadczeń emerytalnych realizowanym przez władze. Jednostka dominująca oraz jednostki zależne mają obowiązek przekazywania określonego procentu kosztów płac na fundusz emerytalny celem pokrycia kosztów tych świadczeń. Jedynym zobowiązaniem Grupy w odniesieniu do programu świadczeń emerytalnych jest obowiązek odprowadzania określonych składek. Ogólne koszty ujęte w rachunku zysków i strat w kwocie 540 tys. zł (493 za rok 2008) stanowią składki zapłacone przez Grupę w ramach tych programów. Na dzień 31 grudnia 2009 roku spółka nie odprowadziła do programów składek należnych za miesiąc grudzień w kwocie 53 tys. zł. (43 tys. zł za rok 2008). Kwoty te zostały uregulowane po dniu bilansowym.

39.2. Programy określonych świadczeń.

Pracownicy jednostki dominującej oraz jednostek zależnych mają prawo do określonych świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych, kształtujących się na poziomie jednomiesięcznego ostatniego wynagrodzenia przed osiągnięciem wieku emerytalnego. Najnowsze wyceny wykorzystujące metody aktuarialne dokonano na dzień 31 grudnia 2009 roku. Bieżącą wartość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wyceniono metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych. Wycenę oparto o następujące założenia:

- dyskonto 4%
- Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń 3%

Wycena z uwagi na to, że zatrudnione osoby mieszczą się w grupach wiekowych o bardzo niskim prawdopodobieństwie wypłaty świadczeń nie wykazała wzrostu zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych. Dlatego też grupa podjęła decyzję, że w roku 2009 nie koryguje uprzednio określonego poziomu rezerw. Na dzień 31.12.2009 utrzymano poziom 4 tys. zł.

40. Instrumenty finansowe.

40.1. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym.

W celu optymalizacji stosunku zadłużenia netto do kapitałów własnych grupa dokonuje analizy kapitałów i zadłużenia dwa razy do roku.

Na zadłużenie netto składają się zobowiązania kredytowe długie i krótkoterminowe, zobowiązania finansowe skorygowane o środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

40.2. Wskaźnik zadłużenia netto do kapitałów własnych.

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

40.3. Znaczące zasady rachunkowości.

Zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych omówiono w notcie nr 3.

40.4. Kategorie instrumentów finansowych.

Portfel 31.12.2009	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	3720	-
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tyt. dostaw i usług	7 445	
	Pożyczki	1 181	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały Teleinvention	352	4800
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			

Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tyt. leasingu	696	
	Kredyty i pożyczki	1321	
Portfel 31.12.2008			
	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	2721	-
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tyt. dostaw i usług	5 515	
	Pożyczki	425	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały ICM-Polska	0	26
	udziały Teleinvention	352	4800
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tyt. leasingu	844	
	Kredyty i pożyczki	1536	

40.5. Wartość godziwa aktywów wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

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

40.6. Reklasyfikacje aktywów finansowych.

W okresie obrachunkowym zakończonym 31 grudnia 2009 grupa dokonała reklasyfikacji należności z tyt. dostaw i usług na łączną kwotę 205 tys. zł do należności dochodzonych na drodze sądowej. Na 100% ich wartości utworzono odpis aktualizujący.

40.7. Cele zarządzania ryzykiem finansowym.

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

40.8. Ryzyko rynkowe.

Ekspozycja grupy na ryzyka rynkowe jest bardzo ograniczona. Grupa nie zaciąga zobowiązań kredytowych w walutach obcych i nie jest narażona z tego tytułu na ryzyko walutowe. Jedyne zobowiązania walutowe to krótkoterminowe zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług, które na dzień 31.12.2009 roku w przeliczeniu na zł wyniosły 546 tys. W związku z realizacją kontraktu w EURO w miesiącu lipcu zawarto transakcję wymiany 50.tys. Euro na USD po kursie terminowym 1,4120. Rozliczenie transakcji nastąpiło w IV kwartale 2009 roku. Spółka dominująca na tej transakcji poniosła stratę w kwocie 7 tys. zł. Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2009 wynoszą 1 321 tys. zł i w całości kwota zaciągniętych kredytów narażona jest na ryzyko stóp procentowych. Kredyty zaciągnięte przez Grupę oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych opartych o WIBOR1M, z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych od faktycznego zadłużenia. Wystawia to grupę na ryzyko przepływów miesięcznych, jednakże z uwagi na fakt braku zaciągniętych pożyczek opartych o stałą stopę grupa nie posiada ekspozycji na ryzyko wartości godziwej związane z brakiem możliwości wyceny ich dla celów ujawnień w wartości godziwej. Na dzień 31.12.2009 roku 100%-ową ekspozycją na ryzyko stóp procentowych stanowi kwota 2 017 tys. zł w tym

- z tytułu kredytów 1 321 tys. zł
- z tytułu umów leasingowych 696 tys. zł

Na dzień 31.12.2009 rok grupa nie korzysta z instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko stóp procentowych. Analizy wrażliwości na zmienność stóp procentowych przy założeniu : rzeczywistego wzrostu stóp w stosunku do stóp procentowych z dnia zaciągnięcia zobowiązania wykazała ,że stopy procentowe w 2009 były niższe niż w dniu zaciągnięcia kredytu. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania rzeczywiste stopy procentowe są niższe niż stopy z dnia zaciągnięcia zobowiązań finansowych. Na dzień sprawozdawczy 31 grudnia 2009 WIBOR 1M ,o który oparte są stopy procentowe zaciągniętych kredytów wynosił 3,87 i był niższy ok. dwa punkty procentowe od WIBOR 1M z dnia zaciągnięcia kredytu. Wartość średnia WIBOR 1M za 12 miesięcy też jest znacznie niższa od wartości z dnia zawarcia umowy kredytowej .

40.9. Zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahenci nie dopełnią swojego obowiązku terminowego realizowania zobowiązań umownych. Dla zabezpieczenia się przed tym typem zagrożenia grupa prowadzi bardzo restrykcyjną politykę windykacyjną. Monitoruje stałych kontrahentów, oceniając ich kondycję finansową. Dla nowych kontrahentów sprzedaż dokonywana jest na podstawie przedpłat a podstawowym terminem płatności jest 14 dni. Miesięczny okres zwłoki skutkuje skierowaniem sprawy do sądu celem przyspieszenia spłaty należności przez nierzetelnego kontrahenta. Wzrost wartości należności przeterminowanych a zwłaszcza nieściągalnych znacznie podnosi zagrożenie ryzykiem utraty płynności przez grupę. Na dzień 31.12.2009 stuprocentowa ekspozycja grupy na ryzyko kredytowe z tytułu należności własnych oraz pożyczek stanowi kwota 5 940 tys. zł w tym :

- tyt. dostaw i usług wynosi 7 445 tys. zł
- udzielonych pożyczek 1 181 tys. zł

Opisem aktualizującym objęte są należności przeterminowane od 6 miesięcy powyżej na łączną kwotę 20 tys. zł. Odpis utworzony został na należności identyfikowalne a nie na grupę należności. Grupa kapitałowa szacuje ryzyko kredytowe w kwocie odpisu, gdyż analiza należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy wskazuje na to, że są to należności nieodzyskiwalne. Należności objęte ryzykiem są wynikiem transakcji krajowych ,dokonanych w walucie polskiej i nie stanowią zobowiązań wobec grupy tylko jednego kontrahenta. Pozostała wartość należności przeterminowanych tj. kwota 1 476 tys. zł podlegała bieżącej windykacji i nie jest zagrożona przekształceniem się w należności nieodzyskiwalne. Na dzień sporządzania raportu wszystkie zostały spłacone lub ustalono nowe terminy spłaty. Należności zaprezentowane w nocie nr 26 stanowią 100%-ową ekspozycję grupy kapitałowej na ryzyko kredytowe w/g struktury wiekowej należności z tytułu dostaw i usług. Udzielone pożyczki oprocentowane są wg stopy zmiennej i w związku z tym grupa nie jest narażona z tego tytułu na ekspozycję na ryzyko wartości godziwej związane z brakiem możliwości wyceny ich dla celów ujawnień w wartości godziwej.

40.10. Zarządzanie ryzykiem płynności.

Ryzyko płynności oznacza , że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań finansowych. Przyczyny takiej sytuacji mogą być różnorodne. Grupa narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec grupy. Ponadto wzrost poziomu finansowania zewnętrznego podnosi ryzyko utraty płynności. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy 31.12.2009 roku spółka nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Grupy działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Grupy przed ryzykiem utraty płynności. Zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 2 017 tys. zł , na które składają się: kredyty w kwocie 1 321 tys. zobowiązania z tyt. leasingu w kwocie 696 tys. zł stanowią 100%-ową ekspozycję na ryzyko utraty płynności. Podział zobowiązań w /g terminów spłaty zaprezentowano w Notach nr 33 i 38.

41. Przychody przyszłych okresów.

	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
Usługi serwisowe	848	29	26
Zakup wierzytelności	1 428	1 822	1 895
	<u>2 276</u>	<u>1 851</u>	<u>1 921</u>

Krótkoterminowe	1558	662	26
Długoterminowe	718	1189	1 895
	2 276	1 851	1 921

42. Płatności realizowane w formie akcji.

W roku sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2009 roku Grupa nie realizowała żadnego planu płatności w formie akcji.

43. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

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

1. jednostki zależne
 - 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

43.1. Transakcje handlowe.

Poniżej wartościowe i jakościowe zestawienie transakcji między podmiotami powiązаныmi a Unima2000 S.A.

		Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Sprzedaż podmiotom powiązаныm	31.12.2009	762	880		
	31.12.2008	556	430		
Zakupy od podmiotów powiązanych	31.12.2009	880	762		
	31.12.2008	430	556		
Należności z działalności operacyjnej	31.12.2009	251	12		
	31.12.2008	463	91		
Zobowiązania z działalności operacyjnej	31.12.2009	12	251		
	31.12.2008	91	463		
Należności z operacji finansowych	31.12.2009	2 107			
	31.12.2008	2 596			
Zobowiązania z operacji finansowych	31.12.2009		2 107		
	31.12.2008		2 596		
Świadczenia pracownicze z tyt. zawartych umów o pracę oraz pełnienia funkcji zarządczych i nadzorczych	31.12.2009			1096	22
	31.12.2008			959	9

Na dzień 31.12.2009 figurują następujące zobowiązania podmiotów zależnych w stosunku do jednostki dominującej z tytułu operacji finansowych .

- zobowiązania IQ Net Sp. z o. o z tytułu zawartych umów pożyczek krótkoterminowych z Unima2000 S.A. na łączną kwotę 600 tys. zł. wynoszą 370 tys. zł. Naliczone odsetki na dzień 31.12.2009 wynoszą 78 tys. zł. łączna wartość zobowiązań z tyt. pożyczek wynosi 448 tys. zł.
- IQNet Sp. z o.o. z tytułu dywidendy za rok 2007 w kwocie 50 tys. zł zgodnie z uchwałą zgromadzenia udziałowców dot. podziału zysku, oraz dywidendy za rok 2008 w kwocie 170 tys. zł.
- z tytułu zakupu zobowiązań spółki Lockus Sp. z o .o od podmiotu niepowiązanego z grupą kapitałową zobowiązania spółki Lockus wynoszą 1439 tys. zł .

43.2. Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi.

Transakcje w ramach spółek grupy UNIMA dokonane w okresie zakończonym 31 grudnia 2009 roku były transakcjami typowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych a ich charakter wynikał z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez UNIMA2000 S.A. i jednostki zależne.

44. Przejęcie jednostek zależnych.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31.12.2009 roku nie miały miejsca żadne przejęcia jednostek zależnych.

45. Zbycie działalności.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 roku Grupa nie zbyła, żadnej działalności.

46. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

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

Lokaty bankowe charakteryzują się mniejszą płynnością niż środki pieniężne na rachunkach bankowych czy w kasie, dlatego jeżeli występują to prezentowane są w pozycji „Inne środki pieniężne”. Grupa dokonuje lokat na okresy od jednego tygodnia do jednego miesiąca. Na dzień bilansowy wszystkie środki były dostępne na rachunkach bankowych. Wolne środki na rachunkach podlegają jednodniowym autoinwestycjom. Grupa na dzień 31 grudnia 2009 roku nie korzystała z limitów kredytowych w rachunkach bankowych.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2009	31.12.2008	01.01.2008
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3720	2721	2836
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
Razem	3 720	2 721	2 836

47. Transakcje niepieniężne.

W roku 2009 grupa zawarła umowy patronackie –patronat medialny na łączną kwotę 3 tys. zł. Przedmiotem umów były wzajemnie świadczone usługi reklamowe.

48. Umowy leasingu operacyjnego.

Brak umów leasingu operacyjnego.

49. Zobowiązania do poniesienia wydatków.

Brak w/w zobowiązań

50. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.

50.1. Zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2009 jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. i jednocześnie grupy kapitałowej wynosiły 721 tys. zł Kwotę tę w całości stanowiły zabezpieczenia dobrego wykonania umów. Celem gwarancji dobrego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

	31.12.2009	31.12.2008
Na rzecz jednostek powiązanych		
Na rzecz pozostałych jednostek	721	394
Udzielone gwarancje i poręczenia	721	394

50.2. Aktywa warunkowe.

W ewidencji pozabilansowej grupy kapitałowej brak aktywów warunkowych.

51. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

52. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do ogłoszenia przez zarząd jednostki dominującej w dniu 26 kwietnia 2010 rok.