

RAPORT ROCZNY ZA 2020

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2020

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z siedzibą w Krakowie

2020



Spis treści

I.	Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	4
II.	Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.....	6
III.	Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w Kapitałach Własnych	8
IV.	Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	10
V.	Wybrane dane finansowe.....	12

Indeks not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

1.	Informacje ogólne.	13
2.	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.	14
3.	Stosowane zasady rachunkowości.	16
4.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	29
5.	Umowy z klientami	32
6.	Segmenty operacyjne.	33
7.	Przychody finansowe	36
8.	Koszty finansowe	36
9.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.	37
10.	Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej	39
11.	Działalność zaniechana.	42
12.	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.	42
13.	Wynik na działalności kontynuowanej	42
14.	Zysk na akcję	44
15.	Rzeczowe aktywa trwałe.	45
16.	Prawo do użytkowania.	47
17.	Nieruchomości inwestycyjne.	48
18.	Wartość firmy.	48
19.	Pozostałe aktywa niematerialne.	49
20.	Jednostki zależne.	50
21.	Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólnych przedsięwzięciach	51
22.	Wspólne działania	51
23.	Pozostałe aktywa finansowe.	51
24.	Pozostałe aktywa.	52
25.	Zapasy	52
26.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.	52
27.	Należności z tytułu leasingu finansowego.	53
28.	Kapitał Akcyjny.	54
29.	Kapitał rezerwow.	54
30.	Zyski zatrzymane i dywidendy.	55
31.	Udziały niedające kontroli.	55
32.	Kredyty i pożyczki otrzymane.	55
33.	Dotacje Rządowe	56
34.	Obligacje zamienne	57
35.	Pozostałe zobowiązania finansowe.	57
36.	Rezerwy.	57
37.	Pozostałe zobowiązania.	58
38.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.	58
39.	Zobowiązania z tytułu leasingu.	59
40.	Programy świadczeń emerytalnych.	60
41.	Instrumenty finansowe.	60
41.	Przychody przyszłych okresów.	65
42.	Płatności realizowane na bazie akcji.	65
43.	Transakcje z jednostkami powiązanymi.	66
44.	Połączenia przedsięwzięć	67
45.	Zbycie jednostki zależnej.	68
46.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.	68
47.	Transakcje niegotówkowe	68
48.	Umowy leasingu operacyjnego.	68
49.	Zobowiązania do poniesienia wydatków.	69
50.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.	69
51.	Zdarzenia po dniu bilansowym.	69
52.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.	69

I. Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020		01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
	Nota		
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5,6	39 324	46 115
Przychody ze sprzedaży produktów		38 681	43 011
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		643	3 104
Koszt własny sprzedaży		33 776	36 239
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		33 188	34 145
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		588	2 094
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 548	9 876
Koszty sprzedaży		2 821	3 517
Koszty ogólnego zarządu		4 063	4 351
Pozostałe przychody operacyjne	9	1 619	648
Oczekiwane straty kredytowe	9	271	227
Pozostałe koszty operacyjne	9	659	347
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-647	2 082
Przychody finansowe	7	59	34
Koszty finansowe	8	185	356
Zysk ze sprzedaży udziałów	20		
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	20		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-773	1 760
Podatek dochodowy	10	55	400
część bieżąca		71	482
część odroczone		-16	-82
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-828	1 360
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata z działalności zaniechanej	11	0	0
Zysk (strata) netto		-828	1 360
Pozostałe całkowite dochody netto			
Wycena śr. trwałych powyżej ceny zakupu			
Przeniesione na wynik skutki wyceny śr. trwałych powyżej ceny zakupu		-38	-36
Pozostałe całkowite dochody netto razem		-38	-36
Suma całkowitych dochodów netto za okres		-866	1 324
Zysk netto przypadający			
- akcjonariuszom jednostki dominującej		-828	1 360
- udziałom niedającym kontroli			
Suma całkowitych dochodów przypadająca :		-866	1 324
- akcjonariuszom jednostki dominującej		-866	1 324
- udziałom niedającym kontroli			

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)		2 735 500	2 735 500
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	14	-0,30	0,50
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej		-0,30	0,50

Kraków, 22 kwietnia 2021

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

II. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)			
Rzeczowe aktywa trwałe		4 207	4 428
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		798	1 954
Nieruchomości inwestycyjne		0	0
Wartość firmy		2 415	2 415
Inne wartości niematerialne		105	112
Pozostałe aktywa finansowe		1 890	1 379
Podatek odroczony		1 070	989
Rozliczenia międzyokresowe		32	3
		10 517	11 280
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
Zapasy		316	856
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		5 237	13 477
Bieżące aktywa podatkowe		188	0
Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami		2 253	631
Pozostałe aktywa finansowe		92	111
Rozliczenia międzyokresowe		305	104
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 005	1 974
		11 396	17 153
Suma aktywów		21 913	28 433
		31.12.2020	31.12.2019
PASYWA			
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego			
Kapitał podstawowy		2 735	2 735
Akcje własne		-513	-513
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości		13 345	13 345
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 019	1 019
Kapitał z aktualizacji		20	58
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych		0	0
Zyski zatrzymane		-4 236	-3 042
		12 370	13 602
II. Kapitał przypadający akcjom niedającym kontroli		0	0
Kapitał własny razem		12 370	13 602
III. Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki długoterminowe		373	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		136	660
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		77	79
Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami		20	0
Kaucje z tytułu umów		96	28
Przychody przyszłych okresów		0	0
Pozostałe zobowiązania		0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		885	829
		1 587	1 596
IV. Zobowiązania krótkoterminowe			

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Kredyty i pożyczki	2 496	1 250
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania,	3 999	7 960
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	348
Kaucje z tytułu umów	145	305
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	426	1 840
Pozostałe zobowiązania finansowe	370	896
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	17	5
Rezerwy pozostałe	503	631
Przychody przyszłych okresów	0	0
	7 956	13 235
Suma zobowiązań	9 543	14 831
Suma pasywów	21 913	28 433

Kraków, 22 kwietnia 2021

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

sporządzone w tysiącach złotych polskich

III. Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w Kapitałach Własnych

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2020	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow. ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe na zakup akcji własnych	Kapitał z aktu. wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr. trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2020	2 735	1 019	12 832	0	0	58	-3 042	13 602	0	13 602
Zysk za okres							-828	-828		-828
Inne całkowite dochody						-38		-38	0	-38
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-38	-828	-866	0	-866
Emisja nowych akcji								0		0
Wypłata premii w spółkach zależnych								0		0
Wypłata premii								0		0
Akcje własne								0		0
Wypłata dywidendy przez spółki i zależne								0		0
Utworzenie kapitału na zakup akcji własnych								0		0
Wypłata dywidendy							-366	-366		-366
Na dzień 31.12.2020	2 735	1 019	12 832	0	0	20	-4 236	12 370	0	12 370

Kraków, 22 kwietnia 2021

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMA za okres zakończony 31.12.2020 roku

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 grudnia 2019	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow. ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe na zakup akcji własnych	Kapitał z aktu. wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	Kapitał rezerwowy z przeszacowania śr. trwałych	Zyski zatrzymane	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2019	2 735	1 019	12 832	0	0	94	-4 402	12 278	0	12 278
Zysk za okres							1 360	1 360		1 360
Inne całkowite dochody						-36		-36	0	-36
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-36	1 360	1 324	0	1 324
Emisja nowych akcji								0		0
Akcje własne								0		0
Wypłata dywidendy przez spółki zależne								0		0
Utworzenie kapitału na zakup akcji własnych								0		0
Wypłata dywidendy								0		0
Na dzień 31.12.2019	2 735	1 019	12 832	0	0	58	-3 042	13 602	0	13 602

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

Kraków, 22 kwietnia 2021

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

IV. Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020****31.12.2020****31.12.2019****Działalność operacyjna**

Zysk (strata) brutto

-773

1 760

Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto**1 415****-595**

1. Amortyzacja

1 243

1 363

2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

27

84

4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej

-83

-49

5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy

112

6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

7. Inne korekty

-435

11

8. Zmiana stanu rezerw

-62

-92

9. Zmiana stanu zapasów

540

-339

10. Zmiana stanu należności

8 240

-5 151

11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)

-4 121

2 146

12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

-3 327

1 540

13. Zapłacony podatek dochodowy

-607

-220

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej**642****1 165****Działalność inwestycyjna**

1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych

134

81

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne

3. Z aktywów finansowych

20

10

4. Inne wpływy inwestycyjne

1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych

-76

-105

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne

-5

-3

4. Inne wydatki inwestycyjne

3. Nabycie jednostek zależnych

Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**73****-17****Działalność finansowa**

1. Wpływy netto z emisji akcji

2. Kredyty i pożyczki

2 869

1 250

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

1. Nabycie akcji (udziałów) własnych

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

-366

3. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących

4. Spłaty kredytów i pożyczek

-1 250

-946

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych

6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

-890

-954

7. Zapłacone odsetki

-47

-84

Środki pieniężne netto z działalności finansowej**316****-734**

Przepływy pieniężne netto, razem za okres

1 031

414

Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych

1 031

414

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu

2 289

1 875

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu bez depozytu	1 974	1 560
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu w tym	3 005	1 974
o ograniczonej możliwości dysponowania	65	227

Kraków, 22 kwietnia 2021

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

sporządzone w tysiącach złotych polskich

V. Wybrane dane finansowe

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	39 324	46 115	8 788	10 720
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-647	2 082	-145	484
III. Zysk (strata) brutto	-773	1 760	-173	409
IV. Zysk (strata) netto	-828	1 360	-185	316
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	642	1 165	143	271
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	73	-17	16	-4
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	316	-734	71	-171
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 031	414	230	96
IX. Aktywa, razem	21 913	28 433	4 748	6 677
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 543	14 831	2 068	3 483
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 587	1 596	344	375
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	7 956	13 235	1 724	3 108
XIII. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	12 370	13 602	2 681	3 194
XIV. Kapitał zakładowy	2 735	2 735	593	642
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 735 500	2 735 500	2 735 500	2 735 500
XVI. Średnioważona liczba akcji (w szt.)	2 735 500	2 735 500	2 735 500	2 735 500
XVII. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,30	0,50	-0,07	0,12
IXX. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,30	0,50	-0,07	0,12
XX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,52	4,97	0,98	1,17
XXI. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,52	4,97	1,33	1,35
XXII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,14	0,00	0,03	0,00

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

- 31 grudnia 2020 4,6148 PLN / EURO (tabela 255/A/NBP/2020)

- 31 grudnia 2019 4,2585 PLN / EURO (tabela 251/A/NBP/2019)

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 2020 4,4741 PLN / EURO

- rok 2019 4,3018 PLN / EURO

Kraków, 22 kwietnia 2021

Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 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. Kraj siedziby: Polska. 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. Państwo rejestracji :Polska. Od zakończonego poprzedniego okresu sprawozdawczego nie nastąpiły zmiany w nazwie jednostki sprawozdawczej.

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

Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. działa w branży technologii teleinformatycznych projektując, dostarczając i integrując środowiska telekomunikacyjne i teleinformatyczne w przedsiębiorstwach. Szczególne miejsce w ofercie Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. zajmują zaawansowane systemy telekomunikacyjne w tym rozwiązania IP oraz aplikacje wsparcia sprzedaży (Call Center , Contact Center). Firma dostarcza technologie i aplikacje dla tej branży. Spółka opracowuje koncepcje i projekty zaawansowanych systemów teleinformatycznych następnie samodzielnie je dostarcza i wdraża. Zapewnia również rozbudowany pakiet usług serwisowych i szkolenia techniczne personelu klienta. UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. prowadzi działalność od 1.10.2004. Jest prawnym następcą spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, która z datą 1.10.2004 roku została przekształcona w spółkę akcyjną. Czas trwania działalności spółki dominującej jest nieograniczony. Podstawowym miejscem prowadzenia działalności jest Kraków ul. Skarżyńskiego 14.

Skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej na dzień 31.12.2020 :

Zarząd:

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

Rady Nadzorcza:

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

W dniu 18 sierpnia 2020 roku została powołana na nową kadencję Rada Nadzorcza w dotychczasowym składzie. W dniu 10 września 2020 r. Rada Nadzorcza na pierwszym posiedzeniu nowej kadencji wybrała:

p. Zbigniewa Pietronia do pełnienia funkcji Przewodniczącego RN

p. Magdalenę Kniszner do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącej RN

W dniu 25 lutego 2021 roku jeden z założycieli spółki wyznaczył do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej p. Dagmarę Gzelę.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych nie uległ zmianie .Skład Rady nadzorczej na dzień 20 kwietnia 2021:

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

sporządzone w tysiącach złotych polskich

6. Dagmara Gzela - Członek Rady Nadzorczej

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Akcjonariusz	stan na 31.12.2020		
	<u>ilość akcji</u>	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA
Magdalena Kniszner	659 414	24,11	31,46
Krzysztof Kniszner	655 375	23,96	31,36
Cezary Gregorcuk	300 000	10,97	7,85
Pozostali	1 120 711	40,96	29,33
Razem	2 735 500	100	100

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej.

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Unima2000 wchodzi Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. jako podmiot dominujący i 2 spółki zależne. Dodatkowe informacje na temat jednostek podporządkowanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały zamieszczone w Notach 19,20 oraz 21.

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 31.12.2019 roku zawiera dane jednostki dominującej UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. oraz dane spółek podlegających konsolidacji. Dane porównywalne stanowią dane Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2018 roku. Niniejsze skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31.12.2020 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z dnia 20 kwietnia 2018 roku poz. 757) 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. Sprawozdanie do publikacji zatwierdza Zarząd (Nota 53). Rada Nadzorcza oraz WZA nie mają prawa do wprowadzania zmian w opublikowanym sprawozdaniu.

2.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE.

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

2.2.1. Nowe standardy

Brak nowych standardów

2.2.2. Zmiany do standardów

Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Zawierają wyjaśnienia na temat kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zatwierdzona do stosowania przez RMSR po 1 stycznia 2022 r.

Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe - przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania data wejścia w życie po 1 stycznia 2022 r.

Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek - odniesienia do Założeń Koncepcyjnych zatwierdzone przez RMSR od 1 stycznia 2022 r.

Zmiany wynikające z rocznego programu poprawek MSSF 2018-2020. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujawnienia i wyceny. Dotyczą MSSF 1,9,16 oraz MSR 41. Zatwierdzone do stosowania po 1 stycznia 2022 r.

Zarząd nie przewiduje znacznego wpływu powyższych zmian na sprawozdania finansowe grupy.

2.3. Standardy zastosowane po raz pierwszy.

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

Brak powyższych zmian.

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

Zastosowanie poniższych zmienionych MSSF oraz interpretacji, które weszły do stosowania po raz pierwszy w odniesieniu do sprawozdania za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku nie miało znaczącego wpływu na wartości wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy kapitałowe

zmiany w zakresie odniesień do Założeń Koncepcyjnych zawartych w MSSF,

zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek - definicja przedsięwzięcia,

zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów - definicja określenia terminu „istotny”,

zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych).

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

Na dzień zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2020 grupa nie zastosowała poniżej przedstawionych standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE przed dniem zatwierdzenia niniejszego sprawozdania , ale które nie weszły jeszcze w życie:

zmiany do MSSF 4 -Umowy ubezpieczeniowe - przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe,

zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, **MSR 39** Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena i **MSSF 7** Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, **MSSF 4** Umowy ubezpieczeniowe i **MSSF 16** Leasing - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - Faza 2,

zmiany do MSSF 16 Leasing w zakresie zwolnienia leasingobiorców z konieczności traktowania zmian umownych wskutek następstw COVID-19 jako zmian modyfikujących umowę i nakładających obowiązek odpowiednich korekt księgowych wartości zobowiązania oraz wartości prawa do użytkowania aktywów .

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 2020 nie odbiegają od tych , które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Unima2000 za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania wymienionych powyżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po 01.01.2020.

Nie wystąpiła konieczność dokonania korekty błędów lat ubiegłych.

3. Stosowane zasady rachunkowości.

3.1. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową UNIMA2000 w dającej się przewidzieć przyszłości to jest w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z wystąpieniem pandemii wywołanej przez wirus SARS-COV 2 Zarząd spółki dominującej oraz Zarządy spółek zależnych przeanalizowały wpływ pandemii na kontynuację działalności.

Przeanalizowano między innymi następujące czynniki: spadek na popytu na usługi świadczone przez grupę, możliwość wystąpienia problemów z płynnością i kapitałem obrotowym , dostępność kapitału zewnętrznego. Według Zarządu spółki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową przez co najmniej 12 miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania.

3.2. Podstawa sporządzenia.

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

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

3.3. Zasady konsolidacji.

3.3.1. Inwestycje w jednostki zależne.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki i jednostek kontrolowanych przez Spółkę i jej jednostki zależne. Spółka posiada kontrolę, jeżeli:

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

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

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Spółka posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji, w tym wzorce głosowania zaobserwowane na poprzednich zgromadzeniach udziałowców.

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

Podczas konsolidacji wszystkie wewnątrzgrupowe aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody, koszty i przepływy pieniężne dotyczące transakcji dokonanych między członkami Grupy Kapitałowej podlegają całkowitej eliminacji.

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych, które nie powodują utraty kontroli nad tymi jednostkami przez Grupę, rozlicza się jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansową udziałów Grupy oraz udziałów niesprawnych kontroli koryguje się w celu uwzględnienia zmian udziału w danych jednostkach zależnych. Różnice między kwotą korekty udziałów niesprawnych kontroli, a wartością godziwą uiszczoną lub otrzymaną zapłatą ujmują się bezpośrednio w kapitale własnym i przypisuje właścicielom Spółki. W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: łączną wartością godziwą otrzymaną zapłatą i wartością godziwą udziałów jednostki pozostających w Grupie oraz wartością księgową aktywów (łącznie z wartością firmy), zobowiązań i udziałów niesprawnych kontroli. Kwoty ujęte w stosunku do zbywanej jednostki, w innych składnikach całkowitego dochodu podlegają reklasyfikacji do rachunku zysków i strat. Wartość

godziwa udziałów w jednostce pozostających w Grupie po zbyciu, uznawana jest za początkową wartość godziwą dla celów późniejszego ich ujmowania zgodnie z MSR 39, lub początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

3.3.2. Połączenia jednostek gospodarczych.

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

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

Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki ujmowana jest jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmuje się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Koszty bezpośrednio związane z połączeniem jednostek gospodarczych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

3.3.3. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

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.

Wspólne przedsięwzięcie to ustalenie umowne, na mocy którego dwie lub więcej stron podejmuje działalność gospodarczą podlegającą współkontrolą. Współkontrola jest to określony w umowie podział kontroli nad działalnością gospodarczą, który występuje tylko wówczas, gdy strategiczne decyzje finansowe i operacyjne dotyczące tej działalności wymagają jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Udziały finansowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane są metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji gdy inwestycja jest przeznaczona do zbycia. Inwestycje w podmiot stowarzyszony i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem zmian w udziale spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonych o utratę wartości poszczególnych inwestycji. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego i wspólnych przedsięwzięciach na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy grupą a jednostką stowarzyszoną i wspólnych przedsięwzięciach podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do poziomu posiadanego udziału. Jeżeli udział Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia przekracza wartość jej udziałów w tym podmiocie (z uwzględnieniem udziałów długoterminowych, stanowiących zasadniczo część inwestycji netto Grupy w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie), Grupa zaprzestaje ujmowania swojego udziału w dalszych stratach. Dodatkowe straty ujmuje się wyłącznie w zakresie odpowiadającym prawnym lub zwyczajowym zobowiązaniom przyjętym przez Grupę lub płatnościom wykonanym w imieniu jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Dla oceny konieczności ujęcia utraty wartości inwestycji Grupy w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu stosuje się wymogi MSR 39. W razie potrzeby testuje się na utratę wartości zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” jako pojedynczy składnik aktywów, porównując jego wartość odzyskiwalną (wyższą z dwóch kwot: wartości użytkowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia) z wartością bilansową. Odwrócenie tej utraty wartości ujmuje się zgodnie z MSR 36 w stopniu odpowiadającym późniejszemu zwiększeniu wartości odzyskiwalnej

inwestycji. Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności w dniu, w którym dana inwestycja przestaje być jej jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, lub kiedy zostaje sklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży. Jeżeli Grupa zatrzymuje jakieś udziały w byłej jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu i udziały te stanowią składnik aktywów finansowych, Grupa wycenia je na ten dzień w wartości godziwej, którą traktuje jako wartość godziwą w chwili początkowego ujęcia zgodnie z MSR 39. Różnicę między wartością bilansową jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień zaprzestania stosowania metody praw własności, a wartością godziwą zatrzymanych udziałów i wpływów ze zbycia części udziałów w tym podmiocie uwzględnia się przy obliczaniu zysku lub straty ze zbycia danej jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Grupa kontynuuje stosowanie metody praw własności, jeżeli inwestycja w jednostkę stowarzyszoną staje się inwestycją we wspólne przedsięwzięcie lub odwrotnie, jeżeli inwestycja we wspólne przedsięwzięcie staje się inwestycją w jednostkę stowarzyszoną. W przypadku takich zmian udziałów właścicielskich nie dokonuje się przeszacowania wartości godziwej.

3.3.4. Udziały we wspólnych działaniach (operacjach)

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

Jeżeli jednostka należąca do Grupy prowadzi działalność w ramach wspólnego działania, Grupa jako strona tego działania ujmuje w związku z posiadaniem w nim udziału następujące pozycje:

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

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

3.3.5. Wartość firmy.

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

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

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

3.4. Przychody

3.4.1. Ujęcie przychodów ze sprzedaży

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

Grupa klasyfikuje przychody do następujących kategorii:

- Usługi teleinformatyczne i informatyczne /IT/
- Usługi automatyki budynkowej
- Usługi Call/Contact Center
- Usługi pozostałe

W ramach usług teleinformatycznych i informatycznych Grupa dostarcza telefonię IP, systemy call i contact center, systemy rejestracji i archiwizacji rozmów i danych, systemy zarządzania obiegiem informacji, integracja aplikacji wsparcia sprzedaży, aplikacje i systemy monitoringowe oparte o GPS oraz wiele innych rozwiązań informatycznych zgodnie z oczekiwaniami klientów oraz usługi serwisowe. Grupa ujawnia przychody głównie jednorazowo w momencie spełnienia zobowiązania. Część usług serwisowych opłacanych jest z góry za n miesięcy jednakże nie więcej niż 12. W tych przypadkach przychody rozkładane są w czasie i ujmowane liniowo przez okres świadczenia usług przez Grupę. Pozostałe do rozliczenia opłaty prezentowane są w sprawozdaniach finansowych w pozycji „Zobowiązania z tytułu umów z klientami”. Podstawowymi produktami w zakresie automatyki budynkowej są: monitoring wizyjny CCTV, systemy zarządzania budynkiem, okablowanie strukturalne, systemy kontroli dostępu, systemy sygnalizacji pożaru. W ramach automatyki budynkowej Grupa uzyskuje przychody głównie poprzez realizację zobowiązania do wykonania świadczenia w miarę upływu czasu. Do określenia stopnia spełnienia zobowiązania Grupa wykorzystuje metody oparte na nakładach. Efekty pomiarów odnoszone są do pozycji aktywów „Wycena kontraktów”. W sprawozdaniu w sytuacji finansowej prezentowane są jako aktywa z tyt. umów z klientami.. W ramach segmentu Call/Contact Center świadczone są profesjonalne usługi w zakresie outsourcingu usług call i contact center: telemarketing, telesprzedaż, infolinia, helpdesk. Przychody ujmowane są w miesiącu wykonania usług. Jako pozostałe przychody Grupa rozpoznaje głównie usługi organizacji szkoleń i konferencji. Za udział w konferencji czy szkoleniu opłaty pobierane są z góry, przychód rozpoznawany jest pod datą odbicia się danego wydarzenia. Wszystkie koszty związane z organizacją wydarzenia są aktywowane do czasu realizacji. Wpłaty ujmuje się w pozycji „Zobowiązania z tytułu świadczenia umów z klientami”, a koszty „Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami”. Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy do nich prawa własności.

3.5. Leasing.

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

3.5.1. Grupa jako leasingodawca.

Grupa nie zawiera umów, w których występowałaby jako leasingodawca. Jednakże zdarzają się umowy, które można zakwalifikować jako leasing i rozliczać zgodnie z wymogami MSSF 16. Kwoty należne z tytułu umów zakwalifikowanych jako leasing finansowy wykazuje się w pozycji należności, w wartości netto inwestycji Grupy w leasing. Przychody z tytułu leasingu finansowego alokuje się do odpowiednich okresów odzwierciedlając stałą, okresową stopę zwrotu z wartości netto inwestycji Grupy należnej z tytułu leasingu.

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

3.5.2. Grupa jako leasingobiorca.

Grupa ujawnia jako umowy leasingowe umowy, które przekazują prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W ramach dopuszczalnych uproszczeń Spółka/Grupa nie stosuje zasad rachunkowości umów leasingowych w przypadku :

- krótkoterminowych umów leasingowych, tj. o okresie krótszym niż 12 miesięcy,
- leasingów, w odniesieniu do których składnik aktywów ma niską wartość. Za niską wartość uważana jest kwota poniżej 20 tys. zł .

Spółka/Grupa ustala okres leasingu jako nieodwołalny okres leasingu wraz z:

- okresami, w których istnieje opcja przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji, oraz
- okresami, w których istnieje opcja wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca nie skorzysta z tej opcji.

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka/Grupa ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Składnik aktywów Spółka/Grupa wycenia według kosztu. Koszt obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę oraz
- szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu.

Zobowiązanie z tytułu leasingu w dacie rozpoczęcia leasingu wyceniane jest w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem stopy procentowej leasingu. Jeżeli takiej stopy nie można łatwo ustalić Spółka/Grupa stosuje własną krańcową stopę procentową, która ustalana jest jako stopa procentowa, jaką Spółka/Grupa musiałaby zapłacić, aby na podobny okres i przy podobnych zabezpieczeniach pozyczyć środki niezbędne do zakupu składnika aktywów o podobnej wartości co składnik aktywów użytkowany na podstawie umowy leasingowej. Po dacie rozpoczęcia leasingu, Grupa wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, stosując model kosztu. Amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania dokonuje się metodą liniową przez okres leasingu. Model kosztu opiera się o wartości kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne straty z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu. Wycena zobowiązania po dacie rozpoczęcia leasingu uwzględnia wszelkie ponowne oceny lub zmiany leasingu, zmniejszenie wartości bilansowej o zapłacone opłaty leasingowe, odnosi odsetki w ciężar całkowitych dochodów z tytułu leasingu. Składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania prezentowane są w skonsolidowanym lub jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w odrębnej pozycji „ Aktywa z tytułu prawa do używania. Spółka/Grupa prezentuje zobowiązania z tytułu leasingu w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej w pozycji Zobowiązania finansowe z podziałem na krótko i długoterminowe i ujawnia w notach objaśniających do sprawozdania analizę wymagalności zobowiązań z tytułu leasingu.

3.6. 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.

3.7. Koszty finansowania zewnętrznego.

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

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

3.8. Dotacje rządowe.

Dotacje ujmuje się po uzyskaniu uzasadnionej pewności, że 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.

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

3.10. Płatności realizowane na bazie akcji.

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

3.11. Opodatkowanie.

Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.11.1. Podatek bieżący.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów 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.

3.11.2. Podatek odroczony.

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

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

3.11.3. Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres obrachunkowy.

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

3.12. Rzeczowe aktywa trwałe.

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

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

3.13. Nieruchomości inwestycyjne.

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości te wycenia się początkowo według kosztu, z uwzględnieniem kosztu transakcji, a następnie w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmuje się w wynik w okresie, w którym powstały.

Nieruchomości inwestycyjne wyksięguje się z bilansu w chwili zbycia lub wycofania z użytkowania, jeżeli podmiot nie spodziewa się osiągnąć dalszych korzyści ekonomicznych z tytułu ich zbycia. Zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości z bilansu (obliczone jako różnicę między wpływem ze sprzedaży a wartością bilansową tego składnika) ujmuje się w wynik okresu, w którym nastąpiło usunięcie z bilansu.

3.14. Aktywa niematerialne.

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

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

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

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

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

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

3.16. Zapasy.

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

Poszczególne 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 bezpośrednie/materiały, usługi podwykonawców /przyporządkowuje się wprost na podstawie dokumentów źródłowych do kontraktów/kontrahentów/,

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

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

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

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

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

- | | |
|---|---------------|
| • zalegające w magazynie od 1 roku do 2 lat | 10% wartości |
| • zalegające za każdy następny rok pow.2 do 5 lat | 20% wartości |
| • zalegające w magazynie pow. 5 lat | 100% wartości |
| • na materiały stanowiące zabezpieczenie serwisu, po weryfikacji dokonuje się przeceny do ceny nie niższej niż cena sprzedaży, na pozostałe niekwalifikujące się do upłynnienia bądź wykorzystania dokonuje się | 100% odpisu. |

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

3.17. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

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

3.18. Rezerwy.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na 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.

3.18.1. Umowy rodzące zobowiązania.

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

3.18.2. Restrukturyzacja.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy 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.

3.18.3. Gwarancje.

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

3.18.4. Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych.

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

3.19. Aktywa finansowe.

3.19.1. Klasyfikacja i wycena aktywów finansowych

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

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

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

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

3.19.1.1. Aktywa finansowe wyceniane wg amortyzowanego kosztu

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

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.19.1.3. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

3.19.2. Utrata wartości aktywów finansowych

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

- nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników

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

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

Współczynnik określany jest dla przedziałów:

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

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

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

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

3.20. 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 wykorzystuje się możliwość negocjacji kursów z bankiem realizującym płatności, co umożliwia niwelowanie niekorzystnego wpływu ewentualnego wzrostu kursu. Zaciągnięcie kredytów oprocentowanych według zmiennej stopy stanowi ekspozycję na ryzyko stóp procentowych. Grupa analizuje ekspozycję na ryzyko walutowe przyjmując 10% wahania kursów walut, a w przypadku ryzyka stóp procentowych analizy wrażliwości dokonuje się przy założeniu wzrostu o 50 punktów bazowych.

3.20.4. 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 31.12.2019 roku spółka nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Zarządu działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym były wystarczające dla zabezpieczenia Grupy przed ryzykiem utraty płynności.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

4.1. Wpływ pandemii wirusa SARS-COV 2

Od marca 2020 cały świat zmaga się z pandemią wywołaną wirusem SARS-COV 2. Mimo, że grupa w przeważającej większości nie działa w branżach bezpośrednio dotkniętych pandemią niemniej jednak w roku 2020 odczuła niekorzystny wpływ na prowadzoną działalność co bezpośrednio przełożyło się na wyniki spółki dominującej i całej grupy kapitałowej. Niepewność związana z pandemią przełożyła się również na zakres założeń jakie należało uwzględnić przy sporządzaniu sprawozdań finansowych. Zgodnie z rekomendacjami Grupa zweryfikowała dotychczas stosowane założenia przy osądach, szacunkach, oraz założenia stosowanych zasad rachunkowości. Do najważniejszych należą:

- kluczowe założenia przeprowadzonych testów pod kątem utraty wartości firmy spółek zależnych Grupy. Nie zidentyfikowano konieczności ujęcia odpisów,
- szacunki dotyczące okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacyjnych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych. Nie dokonano żadnych zmian w tym zakresie.
- założenia dotyczące odpisów na zapasy- uznano, że stosowanie dotychczasowych zasad w należyty sposób odzwierciedlają ekonomiczną użyteczność posiadanych zapasów.
- założenia wyceny oczekiwanych strat kredytowych, dotychczasowe bardzo ostrożne założenia w ocenie Zarządu prawidłowo zabezpieczają Grupę.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Polska i świat nadal zmaga się z pandemią koronawirusa. Zarząd spółki dominującej i Zarządy spółek zależnych na bieżąco monitorują rozwój sytuacji epidemiologicznej zarówno w kraju jak i na świecie. Analizują jej wpływ na

sytuację Grupy. W związku z nową trwającą od roku sytuacją gospodarczą w kraju, Grupa zidentyfikowała szereg zagrożeń operacyjnych i finansowych. W ocenie Zarządów do najważniejszych należą:

- choroba / kwarantanna pracowników
- skutki psychologiczne wywołane izolacją
- przerwanie łańcucha dostaw
- mniejsza ilość zleceń
- wstrzymanie obecnie prowadzonych inwestycji/projektów
- wstrzymanie aktualnych negocjacji
- brak nowego ofertowania
- zatory płatnicze

4.2. Profesjonalny osąd w rachunkowości

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

4.2.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są między innymi w odniesieniu do dokonanych odpisów aktualizujących majątku, rezerw itp. Aktyw ten jest obciążony ryzykiem co do przekształcenia się przejściowej różnicy w trwałą. Na dzień 31.12.2020 nie zdecydowano się na aktywowanie odpisu na wartość firmy w kwocie 638 tys. zł. Przeanalizowano zasadność utrzymania aktywa na stratę podatkową. Zgodnie z przepisami Grupa ma 5 lat na rozliczenie tego aktywa. Na dzień 31 grudnia 2020 nie zdecydowano się na aktywowanie straty podatkowej w kwocie 579 tys. zł

4.3. Niepewność szacunków.

4.3.1. Możliwość odzyskania wartości niematerialnych wytwarzanych w zakresie własnym.

Koszty rozwoju są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Ustalenie kwot podlegających kapitalizacji wymaga przyjęcia przez kierownictwo pewnych założeń dotyczących prognozowanego zwrotu z aktywów oraz stopy dyskontowej, które będą stosowane przez prognozowany okres. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa nie wykazuje nie rozliczonych nakładów na prace rozwojowe.

4.3.2. Utrata wartości firmy.

Analiza wartości firmy pod kątem trwałej utraty wartości, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich ośrodków generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. W tym celu, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. Szczegółowe informacje dotyczące testu na trwałą utratę wartości przedstawiono w notce 17.

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

Koszt świadczeń emerytalnych oraz innych po ustaniu zatrudnienia ustalany jest przy zastosowaniu technik aktuarialnych. Wycena wymaga przyjęcia założeń co do np. planowanego wzrostu wynagrodzeń, stopy dyskonta, wskaźnika umieralności. Z uwagi na długoterminowy charakter

wyceny świadczeń 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. Na dzień 31.12.2019 przyjęto założenia i wyliczenia profesjonalnego aktuarusza.

4.3.4. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowego majątku trwałego.

Na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego Grupa dokonuje weryfikacji przewidywanych okresów użytkowania ekonomicznego składników rzeczowych aktywów trwałych. W bieżącym roku obrotowym Zarząd nie podjął decyzji o wydłużeniu okresu ekonomicznej użyteczności, maszyn i urządzeń, uznając dotychczasowy za wystarczający. W roku zakończonym 31 grudnia 2020 zastosowano następujące stawki amortyzacyjne:

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

4.3.5. Wycena w wartości godziwej.

Do wyceny w wartości godziwej wykorzystuje się dane rynkowe w zakresie jakim jest to możliwe. W przypadku braku możliwości zastosowania Poziomu 1 zleca się wycenę profesjonalnym zewnętrznym rzeczoznawcom. Informacje dotyczące wycen prezentowane są w Notach nr 15,16,39

4.3.6. Wycena poziomu realizacji umów z klientami.

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

4.3.7. Utrata wartości zapasów

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

4.3.8. Wycena oczekiwanych strat kredytowych.

Implementacja MSSF 9 z dniem 1.01.2018 rozszerza katalog obszarów objętych szacunkami oraz wymagających znaczących osadów o wycenę oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności handlowych. Do szacowania strat Grupa wykorzystuje dane historyczne. Opis metodologii oraz wynik prezentuje nota 39. Poniżej zaprezentowano zastosowane wskaźniki oczekiwanych strat kredytowych dla poszczególnych kategorii należności handlowych

Obliczenie wskaźników dla poszczególnych kategorii należności na dzień 31.12.2020

Należności - usługi automatyki budynkowej

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,08%	14,65%	47,71%	57,61%
Należności -usługi teleinformatyczne i informatyczne				
	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,10%	5,31%	25,58%	50,36%
Należności -usługi call center				
	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,01%	10,00%	15,00%	30,00%
Należności -usługi pozostałe				
	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania	0,05%	7,63%	49,43%	100,00%

5. Umowy z klientami

5.1. Przychody ze sprzedaży

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 przychody z tyt. realizacji umów z klientami wg kategorii prezentują się następująco:

	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży projektów informatycznych	6 935	9 068
Przychody ze sprzedaży automatyki budynkowej	24 212	27 160
Przychody ze sprzedaży usług call /contact center	8 005	8 512
Przychody ze sprzedaży pozostałej	172	1 375
	39 324	46 115

5.2. Aktywa i zobowiązania z tyt. umów z klientami

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Stan na 31.12.2020	Teleinformatyka i Informatyka (IT)	Automatyka budynkowa	Call/Contact Center	Pozostałe	Razem
Zobowiązania z tyt. umów z klientami	275	69		102	446
Aktywa z tyt. umów z klientami	94	2 159	0	0	2 253
Usługi serwisowe dla klientów	94				94
Wycena kontraktów		2 159	0	0	2 159

Stan na 31.12.2019	Teleinformatyka i Informatyka (IT)	Automatyka budynkowa	Call/Contact Center	Pozostałe	Razem
Zobowiązania z tyt. umów z klientami	1 291		549		1 840
Aktywa z tyt. umów z klientami	7		594	30	631
Usługi serwisowe dla klientów	7				7
Wycena kontraktów			594	30	624

Zobowiązania z tyt. umów z klientami z kategorii IT zostaną ujęte w przychodach w okresie do 12 miesięcy od daty bilansowej. Zobowiązania z kategorii Automatyka budynkowa ujmowane będą w przychodach sukcesywnie wraz z postępem realizacji umów.

Aktywa z tytułu umów z klientami z kategorii IT dotyczą kosztów usług serwisowych, realizowane będą liniowo w okresie do 12 miesięcy od daty bilansowej. Aktywa z kategorii Automatyka budynkowa określają poziom zaawansowania umów i będą rozliczane wraz z postępem realizacji umów.

6. Segmenty operacyjne.

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

Podstawowym czynnikiem podziału na segmenty operacyjne w grupie kapitałowej Unima 2000 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. Dokonano bardziej szczegółowego podziału tego segmentu. Segment usług serwisowych jako ściśle związany z realizacją projektów informatycznych został włączony do segmentu telekomunikacja i informatyka. Segment „Sprzedaż towarów” został włączony do poszczególnych segmentów głównych, sprzedaż materiałów nie związana bezpośrednio z segmentami głównymi została włączona do segmentu „Pozostałe”. Wyodrębniono następujące segmenty:

- Segment „Telekomunikacja i informatyka „ / IT/
- Segment „Automatyka budynkowa”
- Segment „Call/Contact Center”
- Segment „Pozostałe”

Grupa kapitałowa Unima 2000 w niniejszym sprawozdaniu prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz marżę brutto w podziale na wyżej wymienione segmenty operacyjne. Dokonany podział jest spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną, dostarczaną głównemu decydentowi. W ramach segmentu telekomunikacja i informatyka Grupa proponuje między innymi: telefonię IP, systemy call i contact center, systemy rejestracji i archiwizacji rozmów i danych, systemy zarządzania obiegiem informacji, integracja aplikacji wsparcia sprzedaży, aplikacje i systemy monitoringowe oparte o GPS oraz wiele innych rozwiązań informatycznych zgodnie z oczekiwaniami klientów. Ponadto w ramach tego segmentu prowadzone są profesjonalne usługi konsultingowe i opieka posprzedażna, zaawansowane usługi utrzymaniowe, szkolenia dla użytkowników i administratorów systemów, audyty oraz kompleksowe wdrożenia. Podstawowymi produktami w zakresie automatyki budynkowej są: monitoring wizyjny CCTV, systemy zarządzania budynkiem, okablowanie strukturalne, systemy kontroli dostępu, systemy sygnalizacji pożaru. Ponadto w ramach segmentu Call/Contact Center świadczone są profesjonalne usługi w zakresie outsourcingu usług call i contact center:

sporządzone w tysiącach złotych polskich

telemarketing, telesprzedaż, infolinia, helpdesk. Źródłem przychodu dla wszystkich pozostałych segmentów są usługi świadczone przez grupę w ramach zakresu działalności poszczególnych spółek jednak nie dotyczące podstawowych źródeł przychodu są to np. usługi reklamowe, prowadzenia ksiąg rachunkowych, usługi projektowe, organizowanie konferencji i szkoleń. Grupa kapitałowa Unima 2000 w niniejszym sprawozdaniu prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz marżę brutto w podziale na wyżej wymienione segmenty operacyjne.

6.2. Przychody, koszty i wyniki segmentów.**Wynik finansowy segmentów branżowych za okres
od 01.01.2020 do 31.12.2020****Grupa UNIMA2000**

	<u>projekty informatyczne</u>	<u>automatyka budynkowa</u>	<u>Call/Contact Center</u>	<u>pozostałe</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	6 935	24 212	8 005	172	39 324
Sprzedaż na zewnątrz	6 935	24 212	8 005	172	39 324
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	4 694	20 960	7 635	487	33 776
Koszty na zewnątrz	4 694	20 960	7 635	487	33 776
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	2 241	3 252	370	-315	5 548
Koszty nieprzypisane					6 195
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					-647
Odpis na wartość firmy					
Przychody finansowe					59
Koszty finansowe					185
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.					
Objęcie kontroli nad jednostką zależną					
Zysk przed opodatkowaniem					-773
Podatek dochodowy					55
Udziały mniejszości					
Zysk netto					-828

**Wynik finansowy segmentów branżowych za okres
od 01.01.2019 do 31.12.2019****Grupa UNIMA2000**

	<u>projekty informatyczne</u>	<u>automatyka budynkowa</u>	<u>Call/Contact Center</u>	<u>pozostałe</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	9 068	27 160	8 512	1 375	46 115
Sprzedaż na zewnątrz	9 068	27 160	8 512	1 375	46 115
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	5 171	22 024	8 091	953	36 239
Koszty na zewnątrz	5 171	22 024	8 091	953	36 239
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	3 897	5 136	421	422	9 876
Koszty nieprzypisane					7 794
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					2 082
Odpis na wartość firmy					
Przychody finansowe					34

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Koszty finansowe	356
Zysk/strata na sprzedaży udziałów	
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.	
Objęcie kontroli nad jednostką zależną	
Zysk przed opodatkowaniem	1 760
Podatek dochodowy	400
Udziały mniejszości	
Zysk netto	1 360

6.3. Aktywa i zobowiązania 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.

6.4. 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.

6.5. 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 01.01.2020 do 31.12.2020**

	<u>Kraj</u>	<u>Unia</u>	<u>Eksport</u>	<u>Razem</u>
Przychody ogółem	39 302	22	0	39 324
Sprzedaż na zewnątrz	39 302	22	0	39 324
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				
Rzeczowe Aktywa trwałe	5 005			
Aktywa na podatek odroczony	1 070			

Segmenty geograficzne**dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019**

<u>Kraj</u>	<u>Unia</u>	<u>Eksport</u>	<u>Razem</u>
-------------	-------------	----------------	--------------

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Przychody ogółem	45 949	166	0	46 115
Sprzedaż na zewnątrz	45 949	166	0	46 115
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				
Rzeczowe Aktywa trwałe	4 428			
Aktywa na podatek odroczony	989			

6.6. Informacje o wiodących klientach.

Klientami Grupy są głównie przedstawiciele sektora przemysłowego, budowlanego 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 31.12.2020 roku przychody przekraczających 10% łącznych przychodów, od jednego klienta wyniosły łącznie 12 762 tys. zł. (w 2019 roku 9 021 tys. zł).

7. Przychody finansowe

	31.12.2020	31.12.2019
Przychody odsetkowe		
Lokaty bankowe	5	10
Odsetki od należności leasingowych	20	20
Pożyczki i należności	5	2
	30	32
Zysk ze zbycia inwestycji		
Zysk z wyceny wartości inwestycji		
Pozostałe		
Cesja wierzytelności	0	0
Storno wycen bilansowych	28	0
Różnice kursowe		0
Inne zagregowane pozycje nieistotne	1	2
	29	2
Razem	59	34

8. Koszty finansowe

31.12.2020	31.12.2019
------------	------------

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Koszty odsetkowe		
Odsetki od kredytów	30	34
Odsetki od zobowiązań leasingowych	47	84
Pozostałe koszty odsetkowe	3	4
	80	122
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		112
Pozostałe koszty finansowe		
Koszty gwarancji	27	58
Koszty kredytów inne niż odsetki	50	52
Odpis aktualizujący należności odsetkowe		
Wycena aktywów finansowych	5	11
Różnice kursowe	22	
Inne zagregowane pozycje nieistotne	1	1
	105	122
Razem	185	356

9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

9.1. Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2020	31.12.2019
Zysk ze zbycia aktywów		
Zyski ze sprzedaży majątku trwałego	82	49
Zyski ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	82	49
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Zapasy	71	31
Należności	34	164
Pozostałe		
	105	195
Dotacje	678	
Pozostałe przychody operacyjne		
Zwrot kosztów sądowych	10	7
Odszkodowania	14	71
Zobowiązania przedawnione		84

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Wykorzystanie rezerw pozostałych		
Rozwiązanie rezerw pozostałych	310	13
Potrącenia z wynagrodzeń	151	155
Roczna korekta VAT		
Korekty stawek amortyzacyjnych		
Korekta amortyzacji lat ubiegłych	46	44
Rozliczenie inwentaryzacji		
zwolnienie z opłacania składek	107	
Rozliczenie umów leasingowych	21	20
Korekty kosztów lat ubiegłych	76	3
Inne zagregowane pozycje nieistotne	19	7
	754	404
Przychody operacyjne, razem	1619	648

9.2. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2020	31.12.2019
Strata ze zbycia aktywów		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego		0
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	0	0
Utworzone odpisy		
Wartość firmy		
Rzeczowy majątek trwały		
Zapasy	76	66
Oczekiwane straty kredytowe	271	227
	347	293
Pozostałe koszty operacyjne		
Szkody komunikacyjne	11	65
Opłaty sądowe	8	18
Rezerwy pozostałe	121	10
Kary , odszkodowania, szkody	25	57
Koszty objęte w latach ubiegłych rezerwami		
Amortyzacja rozliczona dotacją		
Korekty kosztów lat ubiegłych	48	86
Rozliczenie inwentaryzacji	1	0
Rozliczenie umów leasingowych	7	6
Wycena należności długoterminowych	26	20

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Złomowanie materiałów	318	0
Inne zagregowane pozycje nieistotne	18	19
	583	281

10. Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej

10.1. Podatek dochodowy ujęty w wyniku

	31.12.2020	31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie podatkowe	65	482
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	6	
	71	482
Odroczony podatek dochodowy		
Podatek odroczony powstały w ciągu okresu sprawozdawczego	-16	-82
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału na wynik		
	55	-82
Podatek dochodowy ujęty w wyniku roku bieżącego z działalności kontynuowanej	55	400

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 2020 stawka podatku dochodowego wynosiła 19%. W zakresie podatku dochodowego, Grupa podlegała przepisom ogólnym. Nie stanowiła podatkowej Grupy kapitałowej, jak również nie prowadziła działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym. Przy założeniu braku różnic między zyskiem księgowym, a podatkowym obciążenia podatkowe bieżące kształtowałyby się następująco:

	31.12.2020	31.12.2019
podatek wg skali 19% od zysku brutto księgowego	0	334
podatek wg skali 19% od podstawy obliczonej zgodnie z obowiązującymi przepisami	65	482
Różnica	-65	-148

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania prezentują się następująco:

	31.12.2020	31.12.2019
Zysk (strata) brutto	-773	1 760
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym		
- włączenia do przychodów podatkowych,	427	1160
- wyłączenia z przychodów podatkowych,	-3844	-1156
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu,	2 937	2018

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	-480	2 022
Ujemne podstawy spółek konsolidowanych	1534	193
Korekty konsolidacyjne z zysku brutto	62	-1437
Dochód do opodatkowania	343	2 538
Odliczenia od dochodu -straty z lat ubiegłych, dochody wolne od podatku		0
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	343	2 538
Podatek dochodowy według stawki 19 %	65	482
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek bieżący	65	482

10.2. Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 ani w okresach porównywalnych nie miały miejsca operacje gospodarcze, z których podatek dochodowy ujmowany był bezpośrednio w kapitałach własnych.

10.3. Podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach

	31.12.2020	31.12.2019
Podatek bieżący		
Podatek odroczony		
Wycena środków trwałych pow. ceny zakupu		
Przeniesienie na wyniki skutków wyceny środków trwałych	-9	-8
Podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	-9	-8

10.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe.

	31.12.2020	31.12.2019
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	188	0
Inne	188	0
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	0	348
Inne	0	348

10.5. Saldo podatku odroczonego.

	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 070	989
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-885	-829
	-185	-160

	BO na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.2020
Rezerwa na podatek				
Naliczone odsetki od należności	0	0		0
Dodatnie różnice kursowe	0			0
Wycena umów z klientami	119	662	379	402
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	696		218	478
Podatek odniesiony na wynik	815	662	597	880
Podatek ujęty w całkowitych dochodach	14		9	5
Razem rezerwa na podatek	829	662	606	885

Aktywa na podatek	BO na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.2020
Oczekiwane straty kredytowe	5	13		18
Utrata wartości firmy	20			20
Wycena aktywów finansowych	16	11	8	19
Rezerwy na świadczenia pracownicze	16			16
Wynagrodzenia i ZUS	127	44	9	162
Nieopłacone zobowiązania	0			0
Naliczone odsetki od zobowiązań	0			0
Strata podatkowa	38	182		220
Odpis aktualizujący zapasy	87			87
Zobowiązania z tyt. świadczenia usług	141	133	266	8
Różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych. w leasingu	326		224	102
Rezerwy pozostałe	120	171	196	95
Wycena kontraktów długoterminowych	93	630	400	323
Razem aktywa	989	1 184	1 103	1 070

10.6. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na dzień bilansowy nie wykazano aktywów z tytułu podatku odroczonego od odpisów na trwałą utratę wartości firmy w kwocie 638 tys. zł.

sporządzone w tysiącach złotych polskich

oraz straty podatkowej w kwocie 110 tys. zł. Grupa szacuje wyniki podatkowe. Prognozy na najbliższe lata wskazują na wysokie prawdopodobieństwo rozliczenia strat podatkowych w kwocie 1 158 tys. zł w tym w szczególności w roku 2021, w który spodziewane jest umorzenie pożyczek PFR.

11. Działalność zaniechana.

W okresie obrachunkowym zakończonym 31.12.2020 Grupa nie zaniechała i nie zamierza zaniechać żadnej ze swych aktywności.

12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.

Brak aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

13. Wynik na działalności kontynuowanej

	31.12.2020	31.12.2019
Zysk/strata przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-828	1 360
Zysk/strata przypadający udziałom niedającym kontroli	0	0

13.1. Koszty według rodzaju ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Działalność kontynuowana	31.12.2020	31.12.2019
amortyzacja	1 243	1363
zużycie materiałów i energii	9 155	10350
usługi obce	14 620	14356
podatki i opłaty	150	185
wynagrodzenia	13 122	13405
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 894	1957
pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	393	474
- reprezentacja i reklama	72	111
- podróże służbowe	68	147
- ubezpieczenia majątkowe	170	144
- inne	83	72
Koszty według rodzaju, razem	40 577	42 090
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-491	-56
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby grupy (wielkość ujemna)	-15	-21
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 821	-3 517
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 062	-4 351

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 188	34 145
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	588	2 094

13.2. Utrata wartości aktywów finansowych

	31.12.2020	31.12.2019
Utrata wartości należności handlowych	271	227
Utrata wartości pozostałych aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu	0	0
	271	227
Odwrócenie utraty wartości należności handlowych		
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	271	227

13.3. Amortyzacja i utrata wartości.

	31.12.2020	31.12.2019
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	465	496
Amortyzacja prawa do użytkowania	706	770
Amortyzacja wartości niematerialnych	72	97
Amortyzacja razem	1 243	1 363
Działalność kontynuowana	1 243	1 363
Działalność zaniechana		

	31.12.2020	31.12.2019
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych		
Utrata wartości - wartość firmy	0	112
Koszty utraty wartości ogółem	0	112
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	0	112
Działalność zaniechaną		

13.4. Koszty badań i rozwoju odniesione w koszty.

	31.12.2020	31.12.2019
Koszty badań odniesione w koszty po zakończeniu prac	0	0

13.5. Koszty świadczeń pracowniczych.

	31.12.2020	31.12.2019
Programy określonych składek (zob. Nota 40)	1 720	1 767
Programy opcji na akcje		
Płatność realizowana w formie akcji		
Pozostałe świadczenia	174	190
Świadczenia razem	1 894	1 957
Działalność kontynuowana	1 894	1 957
Działalność zaniechana	0	0
	1 894	1 957

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

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

	31.12.2020	31.12.2019
Zysk (strata) netto w tys. zł przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-828	1 360
Liczba akcji zwykłych w szt.	2 735 500	2 735 500
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	-0,30	0,50

14.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję.

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 jak i w roku porównawczym brak operacji, które rozładniają zysk na akcję.

14.3. Skutki zmian zasad rachunkowości.

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

sporządzone w tysiącach złotych polskich

15. Rzeczowe aktywa trwałe.

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto	8 331	8 444
Umorzenie	4 124	4 016
	4 207	4 428
Grunty	593	593
Budynki	2 874	2 986
Urządzenia techniczne i maszyny	414	631
Środki transportu	326	218
Inne środki trwałe	0	0
Urządzenia w leasingu	0	0
Środki transportu w leasingu	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0
	4 207	4 428

Wartość brutto	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	urządzenia w leasingu finansowym	środki transportu w leasingu finansowym	środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2019	593	4 767	2 105	615	253	73	1 535	42	9 983
Zwiększenia			111	113					224
Przejęcie s-ki zależnej									0
Zwiększenie z przeszacowania									0
Likwidacja				-155					-155
Przeklasyfikowanie			295		-253	-73	-1 535	-42	-1 608
Włączenia do konsolidacji									0
Stan na 31 grudnia 2019	593	4 767	2 511	573	0	0	0	0	8 444
Zwiększenia		12	64						76
Przejęcie s-ki zależnej									0
Zwiększenie z przeszacowania									0
Likwidacja			-175	-237					-412
Przeklasyfikowanie				223					223
Utrata wartości									0
Włączenia do konsolidacji									0
Stan na 31 grudnia 2020	593	4 779	2 400	559	0	0	0	0	8 331

Umorzenie i utrata wartości	grunty	budynki własne	maszyny i urządzenia	środki transportu	inne środki trwałe	urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu w leasingu finansowym	środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2019	0	1 657	1 339	407	241	16	499	0	4 159
Koszty amortyzacji		124	299	72	1				496
Korekty umorzenia			242		-242				0
Eliminacja w skutek likwidacji				-124		-16	-499		-639

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Wyłączenia z konsolidacji									0
Włączenia do konsolidacji									0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości									0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości									0
Stan na 31 grudnia 2019	0	1 781	1 880	355	0	0	0	0	4 016
Koszty amortyzacji		124	277	64					465
Korekty umorzenia			-169	-186					-355
Eliminacja w skutek likwidacji			-2						-2
Wyłączenia z konsolidacji									0
Włączenia do konsolidacji									0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości									0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości									0
Stan na 31 grudnia 2020	0	1 905	1 986	233	0	0	0	0	4 124

15.1. Utrata wartości ujęta w bieżącym roku

W omawianym okresie obrachunkowym Grupa dokonała przeglądu środków trwałych figurujących na dzień 31.12.2020 w ewidencji Grupy. Analizie podlegała przydatność ekonomiczna poszczególnych obiektów oraz przewidywany dalszy okres użytkowania. Przyjęte w ewidencji okresy ekonomicznej użyteczności, metody amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne są zgodne z polityką zarządu w zakresie gospodarowania majątkiem trwałym jak również wartość księgowa poszczególnych obiektów nie odbiega od ich wartości godziwej. Grupa nie dokonała odpisu aktualizującego wartość rzeczowego majątku trwałego w bieżącym roku.

15.2. Grunty własne i budynki wykazywane w wartości godziwej.

Wartość gruntów i budynków grupa prezentuje w wartości godziwej przejętych aktywów w dacie połączenia jednostek oraz dokonanej zapłaty. Grunty i budynki stanowią zabezpieczenie kredytów bankowych zaciągniętych przez spółkę dominującą. Z uwagi na to Grupa nie dokonuje przeszacowania wartości, uznając, że ujmując dane wsadowe do wyceny wartości godziwej na poziomie 3 nie odbiegają one od wartości ujętych w księgach rachunkowych.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na 31.12.2020
grunty			593	593
budynki			2 874	2 874

15.3. Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie.

Grunty i budynki stanowią zabezpieczenie limitu kredytowego wielocelowego (Nota 32). Wartość bilansowa aktywów oddanych jako zabezpieczenie wynosi:

- Budynki i grunty 3 467 tys. zł

sporządzone w tysiącach złotych polskich

16. Prawo do użytkowania

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto	1 988	2 942
Umorzenie	1 190	988
	798	1 954
W tym:	31.12.2020	31.12.2019
urządzenia	13	35
licencje	9	98
środki transportu	686	1 108
najem powierzchni biurowych	90	713

Wartość brutto	urządzenia	licencje	środki transportu	najem powierzchni biurowych	Razem
Stan na 1 stycznia 2019	73	176	1 535	1 069	2 853
Zwiększenia			521		521
Zwiększenie z przeszacowania					0
Likwidacja			-432		-432
Przeklasyfikowanie					0
Włączenia do konsolidacji					0
Stan na 1 stycznia 2020	73	176	1 624	1 069	2 942
Zwiększenia			94		94
Zwiększenie z przeszacowania					0
Likwidacja		-155	-626	-267	-1 048
Przeklasyfikowanie					0
Utrata wartości					0
Włączenia do konsolidacji					0
Stan na 31 grudnia 2020	73	21	1 092	802	1 988

Umorzenie i utrata wartości	urządzenia	licencje	środki transportu	najem powierzchni biurowych	Razem
Stan na 1 stycznia 2019	16	42	499	0	557
Koszty amortyzacji	22	36	356	356	770
Korekty umorzenia					0
Eliminacja w skutek likwidacji			-339		-339
Przekwalifikowanie leasing finansowy					0
Włączenia do konsolidacji					0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości					0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości					0
Stan na 1 stycznia 2020	38	78	516	356	988
Koszty amortyzacji	22	28	300	356	706
Korekty umorzenia					0
Eliminacja w skutek likwidacji		-94	-410		-504
Przekwalifikowanie					0
Włączenia do konsolidacji					0

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości					0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości					0
Stan na 31 grudnia 2020	60	12	406	712	1 190

Środki transportu i urządzenia użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy do czasu ostatecznego wywiązania się Grupy z zobowiązań.

17. Nieruchomości inwestycyjne.

Grupa nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

18. Wartość firmy.

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość firmy prezentowana w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2 415	2 415

18.1. Roczny test utraty wartości.

Na ostatni dzień roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2020 roku wartość firmy poddano testowi na trwałą utratę wartości. Przyjętym miernikiem była zdolność do generowania przepływu środków pieniężnych z ośrodków je wypracowujących oraz wartość rynkowa posiadanej przez ośrodek nieruchomości. Test przeprowadzono dla ośrodka Lockus. Dla ośrodka Iqnet utworzono w latach poprzednich 100% odpis z tytułu utraty wartości firmy. Test na utratę wartości firmy ośrodka Lockus przeprowadzono w oparciu o założenia dochodowego (DCF) podejścia do wartości firmy. Dyskontowaniu podlegają wolne przepływy pieniężne ustalone na poziomie zysku operacyjnego skorygowane o amortyzację, zmianę zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz wydatki inwestycyjne. Dla celów niniejszego testu założono stopę dyskonta na poziomie 10%, jako koszt kapitału oszacowany wg modelu CAPM, oraz wartość rezydualną. Do wyliczenia wartości rezydualnej przyjmuje się założenie, że w okresie n lat funkcjonowania firmy od momentu wyceny przynosi ona co rok stały dochód o wartości równej zysk operacyjny skorygowany o amortyzację, zmianę zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz wydatki inwestycyjne z ostatniego roku projekcji. Ponadto podstawą do oszacowania wartości firmy alokowanej do spółki Lockus była wartość rynkowa posiadanej przez spółkę nieruchomości, skorygowanej o koszty konieczne do poniesienia przy sprzedaży. Zdecydowano o połączeniu dwóch podejść do wyceny ze względu na zagrożenia i niepewność w związku z pandemią SARS-COV 2. Wartość rynkowa określana jest na podstawie operatu szacunkowego zlecanego do wykonania profesjonalnemu rzeczoznawcy wskazująca na wartość rynkową w warunkach szybkiej transakcji sprzedaży. Operat szacunkowy stanowi podstawę zabezpieczenia umowy kredytowej. Na dzień 31.12.2020 zarówno wycena metodą dochodową jak i mierzona wartością nieruchomości wykazywała kwotę wyższą niż wartość alokowanej do ośrodka Lockus wartości firmy. Odpisu nie utworzono.

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

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Utrata wartości	-3 471	0
Wartość firmy	0	2 415

19. Pozostałe aktywa niematerialne.

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto	479	414
Umorzenie	374	302
	105	112

	Prace rozwojowe	Licencje w leasingu	Licencje własne	Znaki handlowe	know-how	Razem
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2019	0	176	391	19	0	586
Zwiększenia			4			4
Zwiększenie z przeszacowania						0
Likwidacja						0
Przeklasyfikowanie MSSF 16						0
Włączenia do konsolidacji		-176				-176
Stan na 31 grudnia 2019	0	0	395	19	0	414
Zwiększenia			4			4
Zwiększenie z przeszacowania						0
Likwidacja						0
Przeklasyfikowanie MSSF 16			61			61
Utrata wartości						0
Włączenia do konsolidacji						0
Stan na 31 grudnia 2020	0	0	460	19	0	479

	Prace rozwojowe	Licencje w leasingu	Licencje własne	Znaki handlowe	know-how	Razem
Umorzenie i utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2019	0	42	205	0	0	247
Koszty amortyzacji			97			97
Korekty umorzenia						0
Eliminacja w skutek likwidacji						0
Przekwalifikowanie leasing finansowy		-42				-42
Włączenia do konsolidacji						0
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości						0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości						0
Stan na 31 grudnia 2019	0	0	302	0	0	302
Koszty amortyzacji			72			72
Korekty umorzenia						0
Eliminacja w skutek likwidacji						0
Przekwalifikowanie MSSF 16						0
Włączenia do konsolidacji						0

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości						0
Odwrocenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości						0
Stan na 31 grudnia 2020	0	0	374	0	0	374

19.1. Istotne aktywa niematerialne.

Grupa w ewidencji „pozostałe wartości niematerialne” ujawnia programy komputerowe oraz licencje na system do obsługi Call/Contact Center Ponadto Grupa pozostaje w posiadaniu praw autorskich do znaku towarowego Teleinvention . Składnik ten zaliczany jest do grupy o nieokreślonym okresie użytkowania. Nie podlega amortyzacji. Corocznie poddawany zostaje testowi na utratę wartości.

19.2. Test na trwałą utratę wartości

W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31.12.2020 nie stwierdzono trwałej utraty wartości praw autorskich do znaku towarowego. Nie występują zagrożenia kontynuacji działalności z wykorzystaniem znaku towarowego.

20. Jednostki zależne.

Powiązania w ramach Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2020 roku prezentują się następująco :

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale stan na 31.12.2020	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	IQnet Sp. z o. o.	Katowice	podmiot zależny od Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	99,95%	99,95%
2	LOCKUS Sp. z o. o.	Kraków	podmiot zależny od Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	99,99%	99,99%

Schemat graficzny Grupy Kapitałowej UNIMA2000 na dzień 31.12.2019

**21. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólnych przedsięwzięciach**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa nie posiada inwestycji we wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

22. Wspólne działania

Grupa Kapitałowa Unima2000 nie posiada udziałów we wspólnych działaniach.

23. Pozostałe aktywa finansowe.

W Sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa kwalifikuje do pozycji „Pozostałe aktywa finansowe” depozyty bankowe służące zabezpieczeniu gwarancji bankowych, należności leasingowe oraz należności długoterminowe w tym długoterminowe kaucje.

	31.12.2020	31.12.2019
Należności długoterminowe		
Długoterminowe kaucje	1890	972
Należności z tytułu umów leasingu finansowego	92	203
Depozyt bankowy - zabezpieczenie gwarancji bankowych	0	315
Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe razem	1 982	1 490
Aktywa trwałe	1 890	1 379
Aktywa obrotowe	92	111
	1 982	1 490

24. Pozostałe aktywa.

	31.12.2020	31.12.2019
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	334	92
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3	15
Nowe technologie	0	0
Koszty kaucji gwarancyjnych	3	15
Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe razem	337	107
Aktywa trwałe	32	3
Aktywa obrotowe	305	104
	337	107

25. Zapasy

	31.12.2020	31.12.2019
materiały	316	856
półprodukty i produkty w toku	0	0
produkty gotowe	0	0
towary	0	0
zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	316	856

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2020 grupa Unima2000 utworzyła dodatkowy odpis aktualizujący na zapasy w kwocie 108 tys. zł. W omawianym okresie rozwiązano odpisy na kwotę 311 tys. zł. Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2020 wyniosła 304 tys. zł.

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

Do pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Grupa kwalifikuje należności handlowe, krótkoterminowe kaucje z tytułu umów z klientami oraz pozostałe należności, na które składają się głównie należności z tytułu podatków innych niż PDOP.

	31.12.2020	31.12.2019
Należności tytułu dostaw i usług:	5 122	13 102
Należności handlowe	3 792	11 382
Kaucje z tyt. umów o budowę	1330	1720
Pozostałe należności:	594	617
Należności z tytułu podatków innych niż PDOP	220	344
Należności dochodzone na drodze sądowej	320	195

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Inne należności	54	78
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 716	13 719
Oczekiwane straty kredytowe	479	242
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 237	13 477

26.1. Należności z tytułu dostaw i usług.

Średni termin płatności z tytułu świadczonych usług i dostawy towarów kształtował się na poziomie 35 dni. Grupa na dzień bilansowy wykazuje przeterminowane należności w kwocie 310 tys. zł. Oczekiwane straty kredytowe oszacowano na poziomie 140 tys. zł.

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
Należności terminowe	4 812	12 831
Należności przeterminowane w tym:	310	271
przeterminowane od 30 do 60 dni	60	214
przeterminowane od 60 do 90 dni	30	36
przeterminowane powyżej 90 dni	220	21
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 122	13 102
Oczekiwane straty kredytowe	140	47
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	4 982	13 055

27. Należności z tytułu leasingu finansowego.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu leasingu finansowego brutto krótkoterminowe (do 1 roku)	109	131
Należności z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe od 1 roku do 5 lat		109
Należności z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe powyżej 5 lat	0	0
	109	240
Przyszłe wpłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-17	-37
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	92	203
w tym:		
do 1 roku	92	92
od 1 roku do 5 lat	0	111
powyżej 5 lat	0	0
	92	203

28. Kapitał Akcyjny.

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

Kapitał akcyjny w roku obrotowym zakończonym 31.12.2020 w stosunku do prezentowanego za okres obrotowy zakończony 31.12.2019 nie uległ zmianie. Na dzień 31 grudnia 2020 Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. była w posiadaniu 118.382 sztuk akcji własnych o wartości 513 tys. zł. w cenach nabycia. Stanowi to 4,33 % kapitału akcyjnego. Średnia cena jednej akcji wynosi 4,33 zł. Akcje mogą być przeznaczone do obsługi między innymi opcji menadżerskich.

29. Kapitał rezerwowy.

Grupa kapitałowa zarządza następującymi kapitałami rezerwowymi:

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych

Pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych

Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży

	31.12.2020	31.12.2019
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 832	12 832
Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 019	1 019
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	20	58
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
	13 871	13 909

Szczegółowe zmiany poszczególnych kapitałów prezentowane są w Skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych. Kapitały rezerwowe na dzień 31 grudnia 2020 w stosunku do prezentowanych na 31 grudnia 2019 zmniejszyły się o 38 tys. zł w wyniku sprzedaży środków trwałych podlegających aktualizacji. Ograniczenia w swobodnym dysponowaniu kapitałami wynika z przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz decyzji WZA. Inne np. korporacyjne ograniczenia nie występują. Kapitały powstałe z aktualizacji wyceny aktywów nie podlegają podziałowi.

W przypadku sprzedaży przeszacowanego składnika aktywów efektywnie zrealizowana część kapitału powiązana z tym składnikiem odnoszona jest do rachunku zysków i strat. W ciężar kapitału rezerwowego powstałego z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej odnoszone są akcje własne spółki dominującej będące w posiadaniu Grupy. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej akcje własne zostały zaprezentowane w odrębnej pozycji ze znakiem minus. Kapitał „Pozostałe kapitały rezerwowe” powstał w wyniku przeniesienia z zysków zatrzymanych dywidend wypłaconych przez spółki zależne oraz w wyniku korekt związanych z przejęciem spółek zależnych.

30. Zyski zatrzymane i dywidendy.

	31.12.2020	31.12.2019
Zyski zatrzymane	-4 236	-3 042
Stan na początek roku obrotowego	-3 042	-4 402
Wpływ zmian zasad rachunkowości/ korekta błędu	0	0
Przekształcony bilans otwarcia	-3 042	-4 402
Zysk(strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-828	1 360
Korekty konsolidacyjne		
Wypłata nagrody dla Zarządu		
Wypłata dywidendy	-366	
Dywidenda wypłacona przez spółki zależne		
Wypłata nagrody dla Zarządów Spółek powiązanych		
Korekta kapitałów udziałów niedających kontroli		
Stan na koniec okresu obrotowego	-4 236	-3 042

Zgodnie z uchwałą ZWZ Akcjonariuszy spółki dominującej zadeklarowano wypłatę dywidendy w kwocie 382 970 zł. tj. po 0,14 zł na akcję. Ustalono dzień 30 września 2020 roku jako dzień nabycia praw do dywidendy (dzień dywidendy) oraz dzień 10 października 2020 roku jako termin wypłaty dywidendy. Dywidendę wypłacono w terminie. W 2019 dywidendy nie zadeklarowano i nie wypłacono.

31. Udziały niedające kontroli.

Grupa nie posiada udziałów niedających kontroli.

32. Kredyty i pożyczki otrzymane.

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

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	31.12.2020	31.12.2019
Kredyt w rachunku bieżącym	624	750
Kredyt obrotowy	363	500
Pożyczka PFR	1882	
Razem w tym:	2 869	1 250
część krótkoterminowa do 1 roku	2 496	1 250
część długoterminowa	373	0
pow.1 roku do 5 lat	373	
pow.5 lat	0	0

32.1. Podsumowanie umów kredytowych.

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kredyty stanowią zobowiązania jednostki dominującej UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. oraz spółki Lockus z tytułu podpisanych umów kredytowych z PKO BP S.A. oraz Alior Bank S.A.. Spółka dominująca korzysta z limitu wielocelowego w ramach którego, PKO BP S.A. udziela :

kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 2 000 tys. zł

kredytu obrotowego do kwoty 6 000 tys. zł

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

Kwoty wykorzystanego kredytu w rachunku oraz kredytu obrotowego oprocentowane są na poziomie WIBOR 1M + marża banku na poziomie 1,0 p. p. . Okres ważności limitu upływa 17 lipca 2021. Zabezpieczeniem limitu kredytowego jest hipoteka ustanowiona na nieruchomości należącej do spółki zależnej Lockus Sp. z o.o.. Ponadto spółka dominująca korzysta z kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 1 000 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności udzielonego przez Alior Bank Spółka Akcyjna. Kredyt został udzielony do dnia 07.06.2021 roku, kredyt oprocentowany jest w oparciu o WIBOR 3M oraz marżę banku w wysokości 2,5% w skali roku. Spółka Lockus Sp. z o.o. korzysta z kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 200 tys. zł. Kredytu udzielił bank PKO BP z ważnością do dnia 08.07.2021. Oprocentowanie oparte jest o WIBOR 1M + marża banku 1,5%. Z posiadanych kredytów na dzień 31.12.2020 wykorzystano 987 tys. zł (1 250 tys. zł. w 2019)

32.2. Naruszenia postanowień umowy kredytowej.

W omawianym okresie nie naruszono postanowień umowy kredytowej.

32.3. Pożyczki

W okresie zakończonym 31 grudnia 2020 roku Grupa uzyskała pożyczki z PFR w ramach tarczy antykryzysowej dla MŚP w związku z pandemią wywołaną wirusem Covid-19. Łączna wartość pozyskanych środków wynosi 1 882 tys. zł. Pożyczka jest nieoprocentowana. Przy spełnieniu warunku utrzymania zatrudnienia 75% jej wartości może zostać umorzona.

33. Dotacje Rządowe

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku spółkom z Grupy Kapitałowej zostało przyznane wsparcie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków FGŚP na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników objętych przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy w następstwie wystąpienia COVID-19. Dotacja została przyznana na wypłatę świadczeń za okres maj do lipiec 2020 dla spółki Lockus Sp. z o.o. oraz za okres wrzesień do listopad dla pozostałych spółek. Łączna wartość dotacji wyniosła 678 tys. zł. Ponadto w okresie objętym sprawozdaniem spółki z Grupy Kapitałowej odnotowały spadek obrotów gospodarczych na poziomie umożliwiającym wystąpienie z

wnioskiem o dofinansowanie w ramach tarczy finansowej PFR. Wszystkie wnioski zostały rozpatrzone pozytywnie a środki finansowe w ramach przyznanej subwencji finansowej na łączną sumę 1 882 tys. wpłynęły na rachunki bankowe w miesiącu lipcu 2020.

Dodatkowo spółka Lockus Sp. z o.o. uzyskała zwolnienie z opłacania składek ZUS za miesiąc wrzesień 2020 roku. Pomoc publiczna z tego tytułu wyniosła 107 tys. zł co odpowiada kwocie 23,7 tys. EURO.

Zgodnie z MSR 20 Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej Grupa stosuje metodę przychodową i ujmuje dotację w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w osobnej pozycji pozostałych przychodów operacyjnych. Dofinansowanie z PFR prezentowane jest jako pożyczka. Zwolnienie z opłacania składek ZUS prezentowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

Spółki Grupy Kapitałowej skorzystały z ulgi w opłacaniu składek bez opłaty prolongacyjnej - odroczenia terminu płatności składek ZUS. Odroczenie terminu obejmowało płatności składek należnych za miesiące marzec, kwiecień, maj 2020r. Każda ze Spółek zawarła z ZUS odpowiednie umowy.

Na dzień bilansowy jak i na dzień publikacji sprawozdania brak niespełnionych warunków i innych zdarzeń warunkowych związanych z ujętą w sprawozdaniu pomocą rządową.

34. Obligacje zamienne

Grupa nie emitowała obligacji

35. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Poza zobowiązaniami kredytowymi (Nota 32) oraz z tytułu leasingu finansowego (Nota 38) w Grupie nie występują inne zobowiązania możliwe do sklasyfikowania jako pozostałe zobowiązania finansowe.

36. Rezerwy.

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwa na świadczenia pracownicze	94	84
Inne rezerwy	503	631
Rezerwy długoterminowe	77	79
Rezerwy krótkoterminowe	520	636
Rezerwy inne		
rezerwa na koszty	388	201
rezerwa na premie	65	380
rezerwa na naprawy gwarancyjne	50	50
zobowiązania z tytułu usług		
	503	631
Rezerwy długoterminowe	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	503	631

Z uwagi na fakt, iż w dającej się przewidzieć przyszłości nie są planowane działania restrukturyzacyjne, na dzień 31 grudnia 2020 roku nie utworzono rezerw na tego rodzaju koszty. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w ewidencji księgowej Grupy Kapitałowej pozostawały rezerwy na przyszłe koszty, a w szczególności:

- koszty napraw gwarancyjnych,
- koszty premii i prowizji

sporządzone w tysiącach złotych polskich

- koszty bezpośrednie kontraktów zafakturowanych w 2020
- koszty pozostałe
- koszty usług

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują obliczone przez aktuarium przyszłe zobowiązania Grupy wobec pracowników odchodzących na emeryturę, rentę czy odprawy pośmiertne. /Noty 4.2.3,39.2/.

Koszty napraw gwarancyjnych stanowi wartość bieżąca przyszłej utraty korzyści ekonomicznych w ramach udzielonej dwunastomiesięcznej gwarancji na świadczone usługi i zainstalowane urządzenia. Określona została na poziomie szacunków opartych o wiedzę historyczną i wartość zainstalowanych urządzeń. Poziom rezerwy na koszty bezpośrednie roku 2020 poniesione w roku następnym wynika z analizy kosztowej kontraktów zafakturowanych w całości w 2020 roku. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2020, kontrakty te nie zostały w całości rozliczone. Rezerwa dotyczy kosztów, na które do dnia sporządzenia sprawozdania nie otrzymano faktur.

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

Rezerwa krótkoterminowa z tytułu	01.01.2020	zwiększenie	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2020
rezerwa na zobowiązania z tytułu premii i prowizji	380		35	350		65
rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	79		1309	1240		148
rezerwa na koszty usług	64			60		4
rezerwa na koszty pozostałe	58		191	13		236
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	50					50
rezerwy razem	631	0	1535	1663	0	503

37. Pozostałe zobowiązania.

Specyfikację wszystkich zobowiązań Grupy prezentuje nota 37.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,	2 541	5 819
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 541	5 819
Pozostałe zobowiązania	5 520	7 468
Kredyty i pożyczki	2 869	1 250
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	739	1 835
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	687	606
Zobowiązania z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych	2	3
Zobowiązania inwestycyjne	0	0

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Zobowiązania z tytułu umów z klientami	446	1 840
Kaucje z tytułu umów	242	333
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	505	1 555
Inne zobowiązania	30	46
Zobowiązania, razem w tym	8 061	13 287
krótkoterminowe	7 436	12 596
długoterminowe	625	688
	8 061	13 287

39. Zobowiązania z tytułu leasingu .

39.1. Ogólne warunki leasingu.

Przedmiotem umów leasingu w grupie są głównie środki transportu , maszyny , urządzenia oraz aktywa niematerialne. Umowy zawarte są na okres trzech lat, oprocentowanie oparte jest o WIBOR 1M, Grupie przysługuje prawo do wykupu przedmiotu leasingu po zakończeniu okresu trwania umowy. W roku zakończonym 31.12.2020 w związku z COVID-19 grupa renegotjowała dwie umowy . Zgodnie z zawartymi aneksami przedłużono czas trwania umów z 36 do 42 miesięcy. Zawieszono spłatę sześciu rat kapitałowych, z jednoczesnym wydłużeniem umowy o ten sam okres . Łączne koszty związane z renegotjacją umów nie przekroczą 1,2 tys. zł. W związku z wypowiedzeniem umowy najmu skorygowano wartość zobowiązania leasingowego o kwotę 277 tys. zł.

39.2. Zobowiązania z tytułu leasingu.

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako pozostałe zobowiązania finansowe.

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto krótkoterminowe (do 1 roku)	352	965
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe od 1 roku do 5 lat	184	691
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego brutto długoterminowe powyżej do 5 lat	0	0
	536	1656
Przyszłe opłaty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-30	-100
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	506	1556
w tym:		
do 1 roku	370	896
od 1 roku do 5 lat	136	660
powyżej do 5 lat	0	0
	506	1556

39.3. Wartość godziwa.

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

40. Programy świadczeń emerytalnych.**40.1. Programy określonych składek.**

Pracownicy jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych są objęci państwowym programem świadczeń emerytalnych realizowanym przez władze. Jednostka dominująca oraz jednostki powiązane 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 1 720 tys. zł (1 767 tys. zł za rok 2019) stanowią składki zapłacone oraz naliczone przez Grupę w ramach tych programów. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa nie odprowadziła do programów składek należnych za miesiąc grudzień 2020 roku w kwocie 304 tys. zł. (418 tys. zł za rok 2019). Kwota ta została uregulowana po dniu bilansowym zgodnie z obowiązującymi terminami.

40.2. Programy określonych świadczeń.

Pracownicy jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych mają prawo do określonych świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych, kształtujących się na poziomie jednomiesięcznego ostatniego wynagrodzenia przed osiągnięciem wieku emerytalnego. Najnowsze wyceny zostały sporządzone przez profesjonalnego aktuarium na dzień 31 grudnia 2020 roku. Na dzień 31.12.2020 roku rezerwy z tytułu odpraw na świadczenia pracownicze po ustaniu zatrudnienia ukształtowały się na poziomie 94 tys. zł.

41. Instrumenty finansowe.**41.1. 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 długo i krótkoterminowe, zobowiązania finansowe skorygowane o środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

41.2. Wskaźnik zadłużenia netto do kapitałów własnych.

	31.12.2020	31.12.2019
Zadłużenie	3 375	2 806
Środki pieniężne	3 005	1 974
Zadłużenie netto	370	832
Kapitał	12 576	13 602
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	0,03	0,06

41.3. Znaczące zasady rachunkowości.

Zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych omówiono w notach nr 3.19,3.20.

41.4. Kategorie instrumentów finansowych.**Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu		
Należności z tyt. dostaw i usług	5 122	13 102
Kaucje długoterminowe	1 890	972
Pożyczki udzielone	0	0
Należności z tyt. leasingu finansowego	92	203
Aktywa z tytułu umów z klientami	2 253	631
Pozostałe należności krótkoterminowe	54	78
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 005	1 974
Depozyty	0	315

Zobowiązania finansowe

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu		
Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	2 540	5 819
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	446	1 898
Kredyty i pożyczki	2 869	1 250
Zobowiązania z tytułu leasingu	506	1 556

Przychody i koszty w podziale na kategorie instrumentów

31.12.2020	Odsetki uzyskane/ zapłacone	Wyceny przeszacowania	koszty obsługi zadłużenia inne niż odsetki	Oczekiwane straty kredytowe
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
Należności z tyt. dostaw i usług	4			140
Pożyczki udzielone				
Należności z tyt. leasingu finansowego	20			
Pozostałe należności krótkoterminowe				19

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5			
Depozyty	1	-5		
Aktywa razem	30	-5	0	159
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	0			
Kredyty i pożyczki	-30		50	
Zobowiązania z tytułu leasingu	-47			
Zobowiązania razem	-77	0	50	0
Kwoty łącznie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-47	-5	50	159

41.5. Oczekiwane straty kredytowe

Aktywa finansowe jak : Pozostałe należności, środki pieniężne i depozyty w ocenie Spółki posiadają niskie ryzyko kredytowe. Środki pieniężne, depozyty utrzymywane są w instytucjach o wysokim ratingu, główna pozycja "Pozostałe należności" to należności z Urzędu Skarbowego. Odpisy dla tej grupy Aktywów finansowych szacowane są w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym. Szacunek wykazał nieistotność kwot, odstąpiono od tworzenia odpisu. Odpis na należności handlowe i kaucje z tytułu umów zgodnie z założeniami standardu szacowany jest na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu finansowego. Grupa dokonuje oszacowania oczekiwanych strat dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu umów w oparciu o przygotowane matryce odpisów/ nota 4.2.6/. W wyniku oszacowania wartość oczekiwanych strat kredytowych wyniosła 140 tys. zł. W stosunku do należności spornych na kwotę 339 tys. zł Grupa zdecydowała się utrzymać odpis w 100% do czasu rozstrzygnięcia sporu przez Sąd. Łączna wartość oczekiwanych strat kredytowych wyniosła 479 tys. zł

Poniżej kalkulacja odpisów dla należności z tytułu dostaw i usług oraz kaucji z tytułu umów sporządzona na 31.12.2020 rok.

Należności - usługi automatyki budynkowej

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2020	5 050	4 824	7	0	219
Wskaźnik niewypłacenia zobowiązania		0,08%	14,65%	47,71%	57,61%
Oczekiwane straty kredytowe	130,94	3,74	1,03	0,00	126,17

Należności - usługi teleinformatyczne i informatyczne

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2020	910	838	54	18	0
Wskaźnik niewypłacenia zobowiązania		0,10%	5,31%	25,58%	50,36%
Oczekiwane straty kredytowe	8,31	0,84	2,87	4,60	0,00

Należności - usługi call center

	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
--	-------	------------------	-----------	-----------	----------------

sporządzone w tysiącach złotych polskich

Należności na 31.12.2020	1 062	1 062	0	0	0
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,01%	10,00%	15,00%	30,00%
Oczekiwane straty kredytowe	0,11	0,11	0,00	0,00	0,00
Należności -usługi pozostałe					
	Razem	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	powyżej 90 dni
Należności na 31.12.2020	13	12	0	0	1
Wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0,05%	7,63%	49,43%	100,00%
Oczekiwane straty kredytowe	1,01	0,01	0,00	0,00	1,00
	140,36				

41.6. Reklasyfikacje aktywów finansowych.

W okresie obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 grupa nie dokonała reklasyfikacji aktywów finansowych.

41.7. Cele zarządzania ryzykiem finansowym.

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

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

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 31.12.2020 roku w przeliczeniu na zł wyniosły 333 tys. zł (426 tys. zł w 2019). Grupa ponadto posiada należności własne w walutach obcych, które po przeliczeniu na zł wynoszą 70 tys. zł (599 tys. zł w 2019) oraz środki pieniężne w walutach w kwocie po przeliczeniu na PLN wynoszące 530 tys. zł.

Przeprowadzona na dzień 31.12.2020 analiza wrażliwości na zmienność kursu o 5% przy założeniu braku zmian innych czynników, wykazała następujący wpływ na wynik brutto :

Środki pieniężne

- EURO / spadek/wzrost kursu o 0,23 zł / wpływ na wynik brutto +/- 4 tys. zł
- USD / spadek/wzrost kursu o 0,19 zł/ wpływ na wynik brutto +/- 23 tys. zł

Zobowiązania

- EURO / spadek/wzrost kursu o 0,23 zł / wpływ na wynik brutto +/- 16 tys. zł
- USD / spadek/wzrost kursu o 0,19 zł/ bez wpływu na wynik brutto

Należności

- EURO / spadek/wzrost kursu o 0,23 zł / wpływ na wynik brutto +/- 3 tys. zł
- USD / spadek/wzrost kursu o 0,19 zł/ bez wpływu na wynik brutto

Kredyty oraz umowy leasingowe zaciągnięte przez Grupę oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych opartych o WIBOR 1M i WIBOR 3M z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych od faktycznego zadłużenia. Wystawia to grupę na ryzyko stóp procentowych przepływów miesięcznych. Na dzień 31.12.2019 roku 100 % - ową ekspozycją na ryzyko stóp procentowych stanowi kwota 2 806 tys. zł w tym:

- z tytułu kredytów 987 tys. zł,
- z tytułu umów leasingowych 506 tys. zł.

Na dzień sprawozdawczy 31 grudnia 2020 roku WIBOR 1M, wynosił 0,20, a WIBOR 3M 0,21. W związku z COVID -19 wartości oprocentowania międzybankowych depozytów w złotych znacznie spadło w stosunku do oprocentowania z daty zawierania umów. Analiza wrażliwości oparta o założenie wzrostu bądź spadku oprocentowania o 0,05 punktu procentowego przy założeniu braku zmian innych czynników ma nieistotny wpływ na wynik oraz prognozowane przepływy z tytułu spłaty kredytów i leasingów. Z uwagi na to, nie korzystano z pochodnych instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych.

41.9. 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. W związku z sytuacją epidemiczną grupa monitoruje swoich kontrahentów, nie zaobserwowano znacznego wydłużenia spłaty należności. Na dzień 31.12.2020 roku ekspozycja Grupy na stuprocentowe ryzyko kredytowe z tytułu posiadanych aktywów finansowych stanowi kwota 7 158 tys. zł w tym:

31.12.2020

Należności z tyt. dostaw i usług	7 012
Pożyczki udzielone	0
Należności z tyt. leasingu finansowego	92
Pozostałe należności krótkoterminowe	54

31.12.2019

Należności z tyt. dostaw i usług	14 074
Pożyczki udzielone	0
Należności z tyt. leasingu finansowego	92
Pozostałe należności krótkoterminowe	78

Grupa Kapitałowa szacuje ryzyko kredytowe w kwocie 140 tys. zł /Nota 41.5 /. Podział należności z tyt. dostaw i usług w /g terminów spłaty oraz należności leasingowych zaprezentowano w Notach nr 26 i 27.

41.10. Zarządzanie ryzykiem płynności.

Ryzyko płynności oznacza, że jednostka może napotkać trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań. 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. Zarządzanie ryzykiem płynności polega na utrzymaniu odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz możliwości do wykorzystania linii kredytowych. Dostępne możliwe finansowanie kredytowe na dzień 31 grudnia 2020 wynosiło 6 700 tys. zł. Na dzień bilansowy 31.12.2020 roku Grupa 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 2 806 tys. zł, na które składają się: kredyty w kwocie 987 tys. zł, zobowiązania z tyt. leasingu w kwocie 506 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 2 540 tys. zł stanowią 100%-ową ekspozycję na ryzyko utraty płynności. Podział zobowiązań w /g terminów spłaty zaprezentowano w Notach nr 32,38,98. Kapitał własny stanowi 57,16% pasywów (2019 46,14%).

41. Przychody przyszłych okresów.

	31.12.2020	31.12.2019
Usługi serwisowe	0	0
Usługi konferencyjne	0	0
Należne odsetki i koszty sądowe	0	0
Realizacja projektów	0	0
Dotacja na zakup środków trwałych	0	0
	0	0
Krótkoterminowe	0	0
Długoterminowe	0	0
	0	0

42. Płatności realizowane na bazie akcji.

42.1. Plan pracowniczych opcji na akcje.

W Grupie nie funkcjonuje obecnie program opcji managerskich. Rok 2012 był ostatnim rokiem objętym programem uchwalonym przez ZWZ Spółki w dniu 18 czerwca 2010 r. Parametry finansowe zrealizowane w 2012 nie pozwoliły na przyznanie akcji kluczowym pracownikom Grupy. Wszystkie niewykorzystane warianty uległy umorzeniu.

42.2. Dane wejściowe do modelu

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2020 roku nie przyznano warrantów, z których wykonanie praw przypadałoby na lata następne. Brak niezrealizowanych warrantów.

42.3. Wykonane w ciągu roku obrotowego.

W 2020 roku Grupa nie wyemitowała warrantów subskrypcyjnych.

42.4. Stan na koniec roku obrotowego .

Brak niezrealizowanych warrantów.

43. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

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

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

43.1. Transakcje handlowe.

Transakcje w ramach spółek Grupy UNIMA dokonane w okresie zakończonym 31 grudnia 2020 roku były transakcjami typowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych, a ich charakter wynikał z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. i jednostki zależne. Poniżej wartościowe i jakościowe zestawienie transakcji między podmiotami powiązanymi, a Unima2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. Wszystkie podlegają wyłączeniu konsolidacyjnemu.

		Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Sprzedaż podmiotom powiązanym	31.12.2020	382	1 582		
	31.12.2019	201	428		
Zakupy od podmiotów powiązanych	31.12.2020	1 582	382		
	31.12.2019	425	204		
Należności z działalności operacyjnej	31.12.2020	119	206		
	31.12.2019	182	9		
Zobowiązania z działalności operacyjnej	31.12.2020	206	119		
	31.12.2019	4	182		
Należności z operacji finansowych	31.12.2020	908	0		
	31.12.2019	1 006	0		
Zobowiązania z operacji finansowych	31.12.2020	0	908		

sporządzone w tysiącach złotych polskich

	31.12.2019	0	1 006	
Świadczenia pracownicze z tyt. zawartych umów	31.12.2020		867	145
o pełnienie funkcji zarządczych i nadzorczych	31.12.2019		876	61

W tym:

		Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Magdalena Kniszner	31.12.2020	203	
	31.12.2019	201	
Krzysztof Kniszner	31.12.2020	477	
	31.12.2019	358	
Krzysztof Sikora	31.12.2020	0	
	31.12.2019	221	
Jolanta Matczuk	31.12.2020	187	
	31.12.2019	96	
Zbigniew Pietroń	31.12.2020		50,7
	31.12.2019		21,6
Patrycja Buchowicz	31.12.2020		24
	31.12.2019		7,2
Magdalena Kniszner	31.12.2020		28,8
	31.12.2019		10,8
Sławomir Jarosz	31.12.2020		21,9
	31.12.2019		10,8
Piotr Zając	31.12.2020		19,9
	31.12.2019		10,8

43.2. Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 roku w ramach Grupy Kapitałowej dokonywano transakcji wynikających z bieżącej działalności operacyjnej.

Na dzień 31.12.2020 z tytułu operacji finansowych figurują następujące zobowiązania :

- zobowiązania Iqnet Sp. z o.o. wobec Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z tytułu odsetek od spłaconych umów pożyczek w kwocie 250 tys. zł. oraz udzielonej pożyczki długoterminowej wraz z naliczonymi odsetkami w łącznej kwocie 539 tys. zł
- zobowiązania Lockus Sp. z o.o. wobec jednostki dominującej z tytułu odsetek od spłaconych umów pożyczek w kwocie 119 tys. zł.

43.3. Pożyczki udzielone i otrzymane od podmiotów powiązanych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 roku nie udzielano pożyczek w ramach Grupy Kapitałowej.

44. Połączenia przedsięwzięć

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31.12.2020 roku nie miały miejsca żadne połączenia przedsięwzięć.

45. Zbycie jednostki zależnej

W okresie zakończonym 31 grudnia 2020 roku Grupa nie zbyła żadnych jednostek zależnych.

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, lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy, jak również trzyletni depozyt bankowy. Lokaty bankowe charakteryzują się mniejszą płynnością niż środki pieniężne na rachunkach bankowych czy w kasie, dlatego jeżeli występują to prezentowane są w pozycji „Inne środki pieniężne”. Wolne środki Grupa lokuje na okresy od jednego tygodnia do jednego miesiąca. Wieloletnie depozyty grupa prezentuje w Aktywach Trwałych w pozycji „Pozostałe aktywa finansowe”. Na dzień bilansowy środki były dostępne na rachunkach bankowych. Wolne środki na rachunkach podlegają jednodniowym autoinwestycjom lub są oprocentowane. Grupa na dzień 31 grudnia 2020 roku korzystała ze środków pieniężnych w ramach przyznanego limitu wielocelowego oraz kredytu w rachunku bieżącym/Nota 31 /

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2020	31.12.2019
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 005	1 974
- w tym środki pieniężne na rachunkach Split payment	65	227
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
- pozostałe aktywa finansowe- depozyty trzyletnie	0	315
Razem	3 005	2 289

47. Transakcje niegotówkowe

W roku 2020 Grupa nie zawarła w/w transakcji. W roku 2019 zawarto umowy patronackie na kwotę 122 tys. zł. Przedmiotem umów były wzajemnie świadczone usługi reklamowe i promocyjne.

48. Umowy leasingu operacyjnego.

48.1. Grupa jako leasingobiorca

Wszelkie umowy które, rozpoznawane są zgodnie z MSSF 16 zostały zaprezentowane w notach 16,38.

48.2. Grupa jako leasingodawca

Jako leasing operacyjny Grupa rozpoznaje zawartą w 2018 roku umowę na udostępniania systemu informatycznego. Umowę zawarto na 42 miesiące, miesięczna opłata wynosi 17 tys. zł.

49. Zobowiązania do poniesienia wydatków.

Brak w/w zobowiązań.

50. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.**50.1. Zobowiązania warunkowe.**

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2020 roku Grupy Kapitałowej wynosiły 1 427 tys. zł. Prezentowaną kwotę stanowią w całości zabezpieczenia dobrego wykonania umów. Grupa korzysta z gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych. Gwarancji bankowych udziela PKO BP S.A. w ramach posiadanego kredytu wielocelowego. Wartość tych gwarancji na dzień 31.12.2020 roku wyniosła 863 tys. zł.. Wartość gwarancji ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2020 roku wyniosła 564 tys. zł. Udziela ich T.U. Allianz Polska S.A w ramach limitu gwarancyjnego do kwoty 1 500 tys. zł .

	31.12.2020	31.12.2019
Na rzecz jednostek powiązanych		
Na rzecz pozostałych jednostek	1 427	2 614
Udzielone gwarancje i poręczenia	1 427	2 614

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 dotyczące omawianego okresu nie ujęte w niniejszym sprawozdaniu mające wpływ na sytuację finansową Grupy. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Polska i świat nadal zmaga się z pandemią koronawirusa. Wszystkie zagrożenia związane z pandemią wymienione w nocie 4.1 pozostają nadal aktualne .

52. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do ogłoszenia przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 22 kwietnia 2021

Kraków, 22 kwietnia 2021

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kniszner

CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Matczuk

2020

Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.

Siedziba główna

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

www.unima2000.pl
kontakt@unima2000.pl

Oddział Warszawa

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

Biuro Wrocław

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