

Załącznik do Uchwały nr 4 Rady Nadzorczej
UNIMA 2000 S.A. z dnia 26.05.2023 r.

**OCENA SYTUACJI SPÓŁKI PO ROKU OBROTOWYM 2022
Z UWZGLĘDNIENIEM SKUTECZNOŚCI FUNKCJONOWANIA SYSTEMÓW KONTROLI
WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE I AUDYTU
WEWNĘTRZNEGO**

Ocena sytuacji Spółki

UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. (dalej: Spółka) zamknęła rok obrotowy 2022 z następującymi wynikami:

• Suma aktywów i pasywów	9. 586 tys. zł.
• Przychody ze sprzedaży	11.848 tys. zł
• Kapitały własne	1.498 tys. zł
• Wynik operacyjny (starta operacyjna)	(6.362 tys. zł)
• Wynik netto (strata netto)	(10.658 tys. zł)

Grupa Kapitałowa Spółki zamknęła rok obrotowy 2022 z następującymi wynikami:

• Suma aktywów i pasywów	13.118 tys. zł.
• Przychody ze sprzedaży	27.263 tys. zł
• Kapitały własne	968 tys. zł
• Wynik operacyjny (starta operacyjna)	(9.720 tys. zł)
• Wynik netto (strata netto)	(11.226 tys. zł)

2022 rok był kolejnym rokiem, w którym w sprawozdaniu jednostkowym oraz skonsolidowanym Spółka i Grupa Kapitałowa odnotowały straty na poziomie wyniku ze sprzedaży i wyniku netto.

Przychody ze sprzedaży ogółem na poziomie jednostkowym oraz skonsolidowanym uległy zmniejszeniu odpowiednio o 14,39 % i 19,26%. Spadek przychodów r/r na poziomie jednostkowym jest wynikiem spadku r/r o 3.179 tys. zł przychodów osiągniętych z segmentu automatyki budynkowej i niskich prądów. Spadek ten jest związany z kontynuowaniem rozpoczętego w 2021 r. procesu wygaszania działalności Spółki w obszarze niskich prądów i automatyki budowlanej i skupieniu się Grupy Kapitałowej tylko na wysoce marżowych projektach tego segmentu.

Na uwagę zasługuje fakt, iż w roku 2022, w stosunku do roku poprzedniego, wzrosły o 16,44% (1.408 tys zł) przychody Spółki z działalności w obszarze projektów informatycznych i komunikacyjnych. W ocenie Rady Nadzorczej początek zmian w strukturze przychodów oraz wyraźnym podziale kompetencji pomiędzy spółkami tworzącymi Grupę Kapitałową należy uznać za tendencję pozytywną.

W wyniku zmian zakresu działalności również globalne przychody w Grupie Kapitałowej były niższe o ponad 6,5 miliona złotych w porównaniu do roku 2021.

Zmniejszenie przychodów nie pozwoliło utrzymać dodatniego wyniku na podstawowej działalności Grupy Kapitałowej oraz dodatniego wyniku netto.

W 2022 roku na poziomie grupy obserwujemy zmniejszenie kapitałów własnych o wartość poniesionych strat w tym roku w wysokości ponad 10 milionów złotych. Również suma bilansowa zmalała rok do roku o ponad 11 milionów złotych. Opisana wyżej sytuacja nie zagraża działalności Grupy Kapitałowej, która dzięki poziomowi kapitałów własnych oraz stabilnemu dostępowi do finansowania zewnętrznego (kredyt kupiecki) zabezpieczonego własną nieruchomością, może prowadzić działalność w pozostałych segmentach.

Na koniec 2022 roku obserwujemy spadek aktywów obrotowych o prawie 9 milionów złotych co wynika głównie z gwałtownego zmniejszenia salda należności krótkoterminowych w obszarze działalności instalacji niskoprądowych i automatyki budynkowej oraz utworzonych odpisów aktualizujących. W związku z zaprzestaniem działalności w tym zakresie Grupa Kapitałowa utworzyła odpowiednie odpisy aktualizujące aktywa i rezerwy

Analizując dane szczegółowe należy zwrócić uwagę na fakt, że znaczna część wykazanych w sprawozdaniu strat i odpisów jest wynikiem jednostkowych decyzji, zdarzeń, mających swoje źródła w minionych okresach. Na dokończenie projektów i ewentualne koszty napraw gwarancyjnych zostały sporządzone rezerwy i odpisy aktualizujące aktywa (kaucje), więc segment niskich prądów nie będzie już ważył na wyniku za 2023 rok.

Należy równocześnie podkreślić, że marża na działalności IT w całym roku 2022 wynosiła 26%.

Grupa posiada także wysokiej jakości portfel należności od bardzo dobrych (w tym międzynarodowych globalnych firm) kontrahentów charakteryzujący się wysoką ściągalnością. Wszystko razem pozwala pozytywnie oceniać sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej.

Założeniem strategii Grupy Unima 2000 na lata 2023 – 2026 jest skupienie się na jej mocnych stronach i zapewnienie stabilnego wzrostu. Będą rozwijane organicznie przede wszystkim obszary IT, w tym w szczególności w zakresie rozwoju kompetencji i wdrożeń systemu Genesys Cloud, w zakresie usług outsourcingu Call Center oraz usług konferencyjnych.

Podjęte zostały działania zmierzające do dopasowania kosztów organizacji do skali działalności oraz wymagań coraz bardziej konkurencyjnego rynku co powinno doprowadzić do poprawy rentowności.

Ważnym elementem nowej strategii jest uzupełnienie organicznego wzrostu Unima 2000 akwizycjami. W 2023 planowane jest zakończenie procesu połączenia ze Spółką pTAG Sp. o.o., co wzbogaci Unima 2000 o nowy obszar biznesowy tj. produkcję oprogramowania. Spowoduje to nie tylko efekt synergii połączonych zespołów IT obu spółek, ale także dodatkową poprawę marżowości i zyskowności w drugiej połowie 2023 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej sytuacja finansowa Spółki nie zagraża kontynuacji działalności. Nadal trudno jest jeszcze mówić o stabilizacji finansowej, ale Spółka stara się utrzymywać swoją pozycję rynkową i powrócić co najmniej do stanu sprzed roku 2020,

Rada Nadzorcza w 2022 na bieżąco monitorowała działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia opublikowane raportem bieżącym nr 25/2022 z dnia 6 lipca 2022 roku opcje strategiczne na lata 2022 – 2023, jak również aktualizację opcji strategicznych na lata 2023 – 2026 opublikowane raportem bieżącym 35/2022 z dnia 13 września 2022.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki prowadzone w 2022 roku, zmierzające do obniżenia kosztów działalności Spółki i Grupy Kapitałowej, zmiany organizacyjne, zmiany struktury przychodów tj. nacisk na zwiększenie przychodów z sektora IT, pozyskiwanie nowych klientów, poszukiwanie źródeł finansowania krótko i długoterminowego.

Rada Nadzorcza wysoko ocenia kwalifikacje zawodowe pracowników Spółki, docenia ich wkład, zaangażowanie i profesjonalne podejście do klienta.

Rada Nadzorcza ocenia, że w roku obrotowym 2022 sytuacja Spółki była trudna, ale nie zagraża kontynuowaniu działalności Spółki.

Ocena skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego

System kontroli wewnętrznej w UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. obejmuje min. procedury i regulacje wewnętrzne, zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje stanowiskowe, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników.

Niezależnie od tego, Zarząd Spółki osobiście angażuje się w ramach swoich kompetencji w doskonalenie i nadzorowanie właściwego funkcjonowania całego systemu kontroli i w sposób ciągły monitorują jego efektywność oraz skuteczność.

W celu zapobieżenia negatywnym skutkom zmian cen dostaw z zagranicy oraz kursów walutowych Spółka na bieżąco monitoruje ekspozycję na ryzyko walutowe oraz uzależnia ceny swoich produktów od kosztów ich wytworzenia.

Monitoruje również na bieżąco inne ryzyka i potencjalne zagrożenia.

Rada Nadzorcza na bieżąco kontroluje prawidłowość zarządzania Spółką i okresowo analizuje jej sytuację majątkową, finansową i rynkową oraz ocenia ekspozycję na ryzyka.

Corocznie przygotowuje dla Walnego Zgromadzenia sprawozdania wymagane przepisami prawa i ładu korporacyjnego.

Ponadto w 2022 roku, w ramach swoich kompetencji, po rezygnacji członków zarządu tj. Prezesa Zarządu Grzegorza Pardeli a następnie Piotra Urbańca, z dniem 28 października 2022 roku Rada Nadzorcza delegowała Pana Wojciecha Włodarczyka – Przewodniczącego Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu.

Komitet Audytu – w pełnym składzie wszystkich Członków Rady Nadzorczej działa operatywnie i wypełnia rzetelnie swoje obowiązki.

W zakresie sprawozdawczości finansowej jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i oceny poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego (firmę audytorską) przy współudziale członków Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.

Sprawozdania półroczne i roczne – zarówno Spółki jak i Grupy Kapitałowej – poddawane są ocenie niezależnego biegłego rewidenta z firmy audytorskiej, która wybierana jest stosownymi uchwałami Rady Nadzorczej Spółki na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

Choć w Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, zadania audytu i compliance w ocenie Rady Nadzorczej są prawidłowo realizowane przez kompetentne osoby działające w ramach jej organów i struktur organizacyjnych Spółki, oraz dostosowane do jej wielkości.

Szczegółowe informacje na ten temat zawarte są w Sprawozdaniu Zarządu UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. z funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w 2022 roku, dołączonym do niniejszego dokumentu.

.....
RADA NADZORCZA, w jej imieniu
Wojciech Wolny
Przewodniczący Rady Nadzorczej
UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.