

Raport roczny za 2007 rok

**Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007**

-SPIS TREŚCI-

I. Informacje ogólne	3
2.Skład grupy kapitałowej	3
3.Schemat graficzny grupy kapitałowej UNIMA2000.....	4
4.Podstawowe dane dot. sporządzenia sprawozdania finansowego	4
5.Korekty z tytułu zastosowania po raz pierwszy MSSF/MSR.....	4
II Zasady rachunkowości.....	9
1.Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	9
2.Profesjonalny osąd kierownictwa, oszacowania, i założenia	9
3.Zasady konsolidacji	10
4.Inwestycja w jednostce stowarzyszonej.....	10
5.Udział we wspólnym przedsięwzięciu	10
6.Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie.....	10
7.Wartości niematerialne	11
8.Koszty badawczych prac rozwojowych.....	11
9.Wartość firmy	11
10.Rzeczowe aktywa trwałe.....	11
11.Koszty finansowania zewnętrznego.....	12
12.Nieruchomości inwestycyjne.....	12
13.Aktywa finansowe	12
14.Aktywa trwałe i grupy aktywów przeznaczone do zbycia	14
15.Utrata wartości aktywów niefinansowych	14
16.Leasing	14
17.Zapasy.....	14
18.Należności	15
19.Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	15
20.Rezerwy	15
21.Kredyty bankowe.....	16
22.Kapitały własne	16
23.Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe	16
24.Pochodne instrumenty finansowe	17
25.Przychody	17
26.Podatki.....	17
27.Zarządzanie ryzykiem.....	17
III. Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej UNIMA2000 za okres 01.01.2007 do 31.12.2007.....	18
1.Skonsolidowany Bilans.....	18
2.Skonsolidowany rachunek zysków i strat	19
3.Skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych.....	20
4.Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	22
IV Informacja dodatkowa do sprawozdania skonsolidowanego	23
1.Skonsolidowane sprawozdanie wg segmentów działalności.....	23
2.Informacje dodatkowe do sprawozdania skonsolidowanego	25

I. Informacje ogólne

1. Informacje o jednostce dominującej oraz grupie kapitałowej.

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

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

NIP 677-20-87-174

REGON 351570688

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

KOD w KDPW : PLUNMST00014

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

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

2. Skład grupy kapitałowej

UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A w 2007 roku rozpoczęła budowę grupy kapitałowej. Na dzień 31.12.2007 roku w skład grupy kapitałowej UNIMA2000 S.A. wchodziły spółki zależne wg poniższego zestawienia.

UNIMA 2000 S.A. PODMIOT DOMINUJĄCY

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale- stan na 31.12.2007	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	IQnet Sp .z o.o	Katowice	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%
2	Teleinvention Sp .z o.o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	96,00%	96,00%
3	LOCKUS Sp. z o. o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%
4	ICM Polska Sp. z o.o.	Warszawa	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A.	52,00%	52,00%

3.Schemat graficzny grupy kapitałowej UNIMA2000



4.Podstawowe dane dot. sporządzenia sprawozdania finansowego .

Sprawozdanie skonsolidowane grupy kapitałowej UNIMA2000 sporządzone na dzień 31.12.2007 roku zawiera dane jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. oraz dane spółek zależnych. Dane porównywalne na dzień 31.12.2006 roku stanowią dane finansowe jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. z uwagi na fakt, iż grupa kapitałowa powstała po 1.01.2007 roku . Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2007 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) zatwierdzonymi przez Unię Europejską . Jednostkowe sprawozdanie spółki dominującej jak i jednostkowe sprawozdania spółek zależnych sporządzone zostały wg Polskich Zasad Rachunkowości.

Ujawnienia wymagane przez MSSF 1 oraz MSR 34 dotyczące przekształcenia sprawozdań sporządzanych dotychczas zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz zakresu ujawnień zostały przedstawione w sprawozdaniu za I kwartał 2007, które

po raz pierwszy sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz interpretacjami opublikowanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

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

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

Konieczne korekty z tytułu zastosowania po raz pierwszy MSSF/MSR zostały zaprezentowane w sprawozdaniu za I kwartał 2007 roku. 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. Ponadto w niniejszym sprawozdaniu zaprezentowano przekształcenie bilansu, rachunku zysków i strat za okres porównywalny tj. na dzień 31.12.2006, jak również zaprezentowano uzgodnienie rachunku zysków i strat oraz kapitałów własnych dla okresu porównywalnego tj. 31.12.2006.

a. Korekta stawek amortyzacyjnych wartości niematerialnych

Dokonano analizy użytkowanych programów komputerowych. Wszystkie analizowane pozycje stanowią oprogramowanie operacyjne, które zgodnie z MSR 38 stanowi składnik wartości niematerialnych. Zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami programy komputerowe mimo przewidywanego pięcioletniego okresu ekonomicznej użyteczności spółka amortyzowała je w okresie dwuletnim. Na dzień 1.01.2006 tj. na dzień przejścia na MSSF/MSR programy były umorzone

w 100%. Dla potrzeb przekształcenia dokonano korekty odpisów amortyzacyjnych na dzień 1.01.2006. Skutki tej korekty odniesiono w bilansie na wartości niematerialne i prawne oraz na niepodzielony wynik z lat ubiegłych. W okresach następnych amortyzację ujęto w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

b. Korekta wartości niskocennych środków trwałych.

Na dzień przejścia na MSSF/MSR spółka dokonała analizy wartości początkowej środków trwałych.

Analiza wykazała zaniżoną wycenę środków tzw. poleasingowych w stosunku do wartości rynkowej. Dlatego też dokonano wyceny tych środków opierając swą wycenę na cenie jaką jednostka musiałaby zapłacić za nabycie takiego samego środka na dzień wyceny z uwzględnieniem aktualnego stopnia dekapitalizacji. Nadwyżkę z przeszacowania zaliczono w bilansie jako wzrost wartości rzeczowego majątku trwałego oraz jako kapitał z przeszacowania. Rozliczenie nadwyżki następuje z pominięciem rachunku zysków i strat. Za moment zrealizowania nadwyżki przyjmuje się moment całkowitego umorzenia, sprzedaży lub wycofania z eksploatacji. Równocześnie z przeszacowaniem utworzono rezerwę na podatek dochodowy, gdyż wycena bilansowa nie ma wpływu na podatkową wartość przeszacowanego majątku. Kwotę przeszacowania podzielono na kwotę podatku i pozostałą kwotę, stanowiącą różnicę z wyceny. Rezerwa ma charakter bilansowy i nie ma wpływu na rachunek zysków i strat. Ewidencjonowana jest jako pozycja kapitałów z przeszacowania.

c. Korekta wartości zobowiązań leasingowych.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami prezentowane były wg wartości nominalnej. Część odsetkowa rat leasingowych odpisywana była bezpośrednio w koszty. Na dzień 01.01.2006 skorygowano wartość zobowiązań leasingowych długo i krótkoterminowych o wartość odsetek. Korektę odniesiono w bilansie jako zwiększenie zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych. W okresach następnych dokonano korekty zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych o kwoty wyceny przypadające na poszczególne okresy tj. I-IV kwartał 2006 oraz I-IV kwartał 2007.

Nie prezentowano przekształconych sprawozdań z przepływu środków pieniężnych z uwagi na to, że dokonane korekty pozostają bez wpływu na te sprawozdania.

dane w tys. zł.			
Bilans przekształcenia na dzień przejścia na MSSF 1.01.2006			
AKTYWA	URach	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
I. Aktywa trwale (długoterminowe)	294	110	404
1. Wartość firmy		0	
2. Inne wartości niematerialne i prawne		34	34
	a)		
3. Rzeczowe aktywa trwale	288	76	364
	b)		
4. Nieruchomości inwestycyjne		0	
5. Inwestycje w jednostkach stow. wyc. met. praw własności		0	
6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	0	6
8. Pozostałe aktywa trwale		0	
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	6 019	20	6 039
1. Zapasy	1 182	0	1 182
2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		0	
3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 982	0	2 982
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 723	0	1 723
5. Pozostałe aktywa obrotowe	132	20	152
	c)		
AKTYWA RAZEM	6 313	130	6 443
PASYWA			
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	3 688	110	3 798

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMA za okres zakończony 31.12.2007 roku sporządzony
w tysiącach złotych polskich

1. Kapitał podstawowy	1 486	0	1 486
2. Niepodzielony wynik finansowy	1 047	36	1 083
	a,b)		
3. Kapitał rezerwowy	1 155	0	1 155
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	74	74
	b)		
5. Kapitał zapasowy		0	
6. Zysk (strata) netto		0	
II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych		0	
Kapitał własny razem	3 688	110	3 798
III. Zobowiązania długoterminowe	142	11	153
1. Kredyty i pożyczki długoterminowe		0	
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	6	0	6
3. Pozostałe rezerwy		0	
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	0	9
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	127	11	138
	c)		
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	2 483	9	2 492
	c)		
1. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe		0	
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 781	0	1 781
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	608	0	608
4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	2	0	2
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	6	0	6
6. Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek długoterminowych		0	
7. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	42	9	51
8. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	44	0	44
PASYWA RAZEM	6 313	130	6 443

UZGODNIENIE KAPITAŁU WŁASNEGO 1.01.2006

Kapitał własny przed korektami 3 688

Korekta stawek amortyzacyjnych wartości niematerialnych 34

Korekta wartości początkowej niskocennych środków trwałych wraz z podatkiem odroczonym 74

Korekta umorzenia niskocennych środków trwałych 2

Suma korekt na kapitał 110

Kapitał własny po korektach 3 798

dane w tys. zł.

Bilans przekształcenia na dzień przejścia na MSSF 31.12.2006

AKTYWA	URach	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
I. Aktywa trwale (długoterminowe)	1 426	76	1 502
1. Wartość firmy		0	
2. Inne wartości niematerialne i prawne		24	24
3. Rzeczowe aktywa trwale	1 403	52	1 455
4. Nieruchomości inwestycyjne		0	
5. Inwestycje w jednostkach stow. wyc. met. praw własności		0	
6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMA za okres zakończony 31.12.2007 roku sporządzony
w tysiącach złotych polskich

7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	0	23
8. Pozostałe aktywa trwałe		0	
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	20 132	11	20 143
1. Zapasy	2 874	0	2 874
2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		0	
3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 523	0	3 523
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 321	0	13 321
5. Pozostałe aktywa obrotowe	414	11	425
AKTYWA RAZEM	21 558	87	21 645
PASYWA			
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	18 150	76	18 226
1. Kapitał podstawowy	2 686	0	2 686
2. Niepodzielony wynik finansowy		0	
3. Kapitał rezerwowy	1 047	36	1 083
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	74	74
5. Kapitał zapasowy	13 162	0	13 162
6. Zysk (strata) netto	1 255	-34	1 221
II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych		0	
Kapitał własny razem	18 150	76	18 226
III. Zobowiązania długoterminowe	52	1	53
1. Kredyty i pożyczki długoterminowe		0	
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	6	0	6
3. Pozostałe rezerwy		0	
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	0	24
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	22	1	23
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	3 356	10	3 366
1. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	177	0	177
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 669	0	2 669
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	389	0	389
4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	4	0	4
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	12	0	12
6. Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek długoterminowych		0	
7. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	105	10	115
8. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		0	
PASYWA RAZEM	21 558	87	21 645

UZGODNIENIE KAPITAŁU WŁASNEGO	31.12.2006
Kapitał własny przed korektami	18 150
Korekta stawek amortyzacyjnych wartości niematerialnych	34
Korekta wartości początkowej niskocennych środków trwałych	74
Korekta umorzenia niskocennych środków trwałych	2
Suma korekt na kapitał	110
Amortyzacja wartości niematerialnych	-10
Amortyzacja środków trwałych	-24
Suma korekt na wynik	-34
Kapitał własny po korektach	18 226

Przekształcony rachunek zysków i strat na 31.12.2006	URach	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	11213	0	11213
1. Przychody ze sprzedaży produktów	7371	0	7371
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3842	0	3842
II. Koszt własny sprzedaży	7449	0	7449
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4897	0	4897
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2552	0	2552
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	3764	0	3764
IV. Pozostałe przychody operacyjne	102	0	102
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	42	0	42
2. Dotacje		0	
3. Inne przychody operacyjne	60	0	60
V. Koszty sprzedaży	562	0	562
VI. Koszty ogólnego zarządu	1880	34	1914
VII. Pozostałe koszty operacyjne	78	0	78
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41	0	41
3. Inne koszty operacyjne	37	0	37
VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII)	1346	-34	1312
IX. Przychody finansowe	218	0	218
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0	
2. Odsetki	218	0	218
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	
5. Inne		0	
X. Koszty finansowe	17	0	17
1. Odsetki	12	0	12
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	
4. Inne	5	0	5
XI. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	1547	-34	1513
XII. Podatek dochodowy	292	0	292
a) część bieżąca	295	0	295
b) część odroczone	-3	0	-3
XIII. Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	1255	-34	1221
Działalność zaniechana		0	
XIV. Strata z działalności zaniechanej	0	0	0
XV. Zysk (strata) netto	1255	-34	1221
Przypisany :		0	
- akcjonariuszom jednostki dominującej	1255	-34	1221
- akcjonariuszom mniejszościowym		0	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	1 619 333	0	1 619 333
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,08	0	0,08

UZGODNIENIE WYNIKU FINANSOWEGO	31.12.2006
Wynik przed korektami	1 255

Amortyzacja wartości niematerialnych	-10
Amortyzacja środków trwałych	-24
Suma korekt na wynik	-34

Wynik po korektach	1 221
---------------------------	--------------

II Zasady rachunkowości

1. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Grupa zastosowała nowe lub zmienione regulacje MSR/MSSF (MSSF 7 –dot. prezentacji instrumentów finansowych) oraz nowe interpretacje KIMSF. Zmiany wynikające z MSSF-7 wprowadzono do not dotyczących prezentacji instrumentów finansowych a zmiana MSR 1 dotycząca ujawnień kapitałowych zaprezentowano w notach dotyczących kapitałów grupy. Zmiany te pozostają bez wpływu na politykę finansową grupy. Pozostałe zmiany MSR/MSSF oraz interpretacje KIMSF od 7-10 pozostają bez wpływu na sprawozdanie grupy kapitałowej Unima2000.

W niniejszym sprawozdaniu skonsolidowanym nie zastosowano standardów i interpretacji przed datą wejścia ich w życie.

Wszystkie zatwierdzone i ogłoszone zmiany grupa będzie stosować od okresów określonych dla poszczególnych zmian i interpretacji.

2. Profesjonalny osąd kierownictwa, oszacowania, i założenia .

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

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

Koszt świadczeń emerytalnych oraz innych po ustaniu zatrudnienia ustalany jest przy zastosowaniu technik aktuarialnych. Wycena wymaga przyjęcia założeń co do np. planowanego wzrost wynagrodzeń w grupie, stopy dyskonta wskaźnika umieralności. Z uwagi na długoterminowy charakter wyceny świadczeń obarczone są one dużym ryzykiem. Wiele koniecznych założeń w dłuższej perspektywie zależy od czynników zewnętrznych takich jak wzrost gospodarczy, wysokość stóp procentowych i grupa przy dokonywaniu założeń i oszacowań nie ma na nie wpływu. Wartość rezerw na omawiane świadczenia na dzień 31 grudnia 2007 roku wyniosły 4 tys. zł. Do ich wyliczenia przyjęto następujące założenia :

-dyskonto 4%

-wzrost płac 3%

-procent prawdopodobieństwa wypłaty świadczenia

Grupa wiekowa	Statystyczny moment przejścia na emeryturę	Wypłata (%)
1	31.12.2047	1%
2	31.12.2042	1%
3	31.12.2037	2%
4	31.12.2032	2%
5	31.12.2027	5%
6	31.12.2022	10%
7	31.12.2017	30%
8	31.12.2012	50%

b) Koszty prac rozwojowych

Koszty rozwoju są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości. Ustalenie kwot podlegających kapitalizacji wymagało przyjęcia przez kierownictwo pewnych założeń dotyczących prognozowanego zwrotu z aktywów oraz stopy dyskontowej, które zostały i będą stosowane przez prognozowany okres uzyskiwania korzyści. Na dzień 31 grudnia 2007 roku według najlepszego możliwego oszacowania, wartość bilansowa skapitalizowanych kosztów rozwoju wynosiła 775 tys..zł.

c) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

3.Zasady konsolidacji

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

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

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

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

- a) wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;
- b) przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- c) wartość udziałów jednostek zależnych wyrażoną w cenie nabycia posiadanych przez jednostkę dominującą;
- d) zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji;
- e) dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom objętym konsolidacją.

4.Inwestycja w jednostce stowarzyszonej

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

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

5.Udział we wspólnym przedsięwzięciu

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

6.Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie

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

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

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

7. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są wyceniane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są wyceniane według wartości godziwej na dzień przejęcia. Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Amortyzacji podlegają wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania. Stosowane stawki uwzględniają przewidywany okres użyteczności ekonomicznej. Koszty amortyzacji są wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji „koszty ogólnego zarządu”

Wartości niematerialne o nieograniczonym okresie użytkowania są corocznie, 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.

8. Koszty badawczych prac rozwojowych

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

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

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

9. Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej powstająca przy konsolidacji stanowi nadwyżkę kosztów połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji. Wykazywana jest jako składnik aktywów i dlatego poddawana jest weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie lub częściej - w przypadku gdy zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na ewentualną utratę wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach. 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

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są głównie według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym przewidywanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Spółki nie ustalają wartości rezydualnej środków trwałych. Amortyzacja środków trwałych w leasingu ustalona jest zgodnie z okresami trwania umów. Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5, „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej z uwagi na likwidację, sprzedaż, czy też wycofanie z użytkowania.

Zastosowane stawki amortyzacyjne:

- budynki 2,5%

• obiekty inżynierii lądowej	10,0%
• urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	20,0%
• sprzęt komputerowy	30,0%
• środki transportu	20,0%
• inne – stawka amortyzacyjna ustalana jest indywidualnie	

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

11. Koszty finansowania zewnętrznego

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

12. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

13. Aktywa finansowe

Investycje finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat

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

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

Pożyczki i należności

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

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

Inwestycje utrzymywane do zapadalności

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po amortyzowanym koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a bieżącą wartością szacunkowych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych o pierwotną efektywną stopę procentową składnika aktywów finansowych. Wartość bilansową składnika aktywów

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

14. Aktywa trwałe i grupy aktywów przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy aktywów są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, jeżeli wartość bilansowa będzie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży, a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji. Amortyzacji zaprzestaje się z chwilą zaliczenia danego składnika do kategorii przeznaczonych do sprzedaży.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, a także grupy aktywów przeznaczonych do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

15. Utrata wartości aktywów niefinansowych

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.

16. Leasing

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

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

17. Zapasy

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały i towary: cena zakupu

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

Rzeczywisty koszt świadczonych usług ustala się w sposób następujący:

1/ Koszty bezpośrednio/materiały, usługi podwykonawców /przyporządkowuje

się wprost na podstawie dokumentów źródłowych do kontraktów/kontrahentów/

2/ koszty działu technicznego nie podlegają aktywowaniu ,obciążają koszt wytworzenia

świadczonych usług w miesiącu ich poniesienia,

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

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

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

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

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

18.Należności

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

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

Ponadto odpisów na należności dokonuje się w odniesieniu do :

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

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

19.Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

20.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

wiąz. W spółkach grupy Unima2000 tworzone są rezerwy na odprawy emerytalne. Ustala się je w oparciu o kryteria nabywania praw do wymienionych świadczeń w spółkach oraz techniki aktuarialne. Spółki nie tworzą rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze. Wynagrodzenia z tytułu urlopów pracowniczych, zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami ich rozliczania, nie mają wpływu na wielkość osiągniętego przychodu i wysokość generowanych kosztów.

21.Kredyty bankowe

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

22.Kapitały własne

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

23.Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

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

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli :

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

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

24.Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe typu forward oraz kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe). Grupa z uwagi na niewielkie ryzyko kursu walut oraz stóp procentowych nie korzysta z pochodnych instrumentów finansowych zabezpieczających.

25.Przychody

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

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

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

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

26.Podatki

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

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości wynikający z różnic pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest ujmowany w księgach do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych w kapitale własnym, wówczas podatek odroczony jest rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

27.Zarządzanie ryzykiem

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

Prezentacja ekspozycji na poszczególne grupy ryzyk oraz analiza wrażliwości prezentowana jest w nocie nr 8.

Ryzyko rynkowe

Ekspozycja grupy na ryzyka rynkowe jest bardzo ograniczona. Grupa nie zaciąga kredytów w walutach obcych, a z uwagi na niewysoki poziom zobowiązań walutowych z tytułu zakupu towarów i usług wpływ zmienności kursu walut nie jest istotny dla przepływów grupy. Ponadto grupa wykorzystuje możliwość negocjacji kursów z bankiem realizującym płatności, co umożliwia niwelowanie niekorzystnego wpływu ewentualnego wzrostu kursu. Zaciągnięcie kredytów oprocentowanych według zmiennej stopy stanowi ekspozycję na ryzyko stóp procentowych. Grupa analizuje ekspozycję na ryzyko walutowe przyjmując 10% wahania kursów walut, a w przypadku ryzyka stóp procentowych analizy wrażliwości dokonuje się przy założeniu wzrostu o 50 punktów bazowych.

Ryzyko kredytowe.

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.

Ryzyko 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 31.12.2007 roku spółka nie korzystała z finansowych instrumentów zabezpieczających. Zdaniem Grupy działania zmierzające do zabezpieczenia się przed ryzykiem rynkowym i kredytowym była wystarczające dla zabezpieczenia Grupy przed ryzykiem utraty płynności.

III. Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej UNIMA2000 za okres 01.01.2007 do 31.12.2007.

1. Skonsolidowany Bilans

	dane w tys. zł.	
AKTYWA	31.12.2007	31.12.2006
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	11 857	1 502
1. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	6 104	
2. Inne wartości niematerialne i prawne	76	24
3. Rzeczowe aktywa trwałe	5 617	1 455
4. Nieruchomości inwestycyjne	0	

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMA za okres zakończony 31.12.2007 roku sporządzony w tysiącach złotych polskich

5. Inwestycje w jednostkach stow. wyc. met. praw własności	0	
6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	23
8. Pozostałe aktywa trwałe	0	
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	13 586	20 143
1. Zapasy	3 996	2 874
2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	
3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 801	3 523
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 836	13 321
5. Pozostałe aktywa obrotowe	953	425
AKTYWA RAZEM	25 443	21 645
PASYWA		
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	17 473	18 226
1. Kapitał podstawowy	2 686	2 686
2. Niepodzielony wynik finansowy	0	
3. Kapitał rezerwowy	2 304	1 083
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	69	74
5. Kapitał zapasowy	13 162	13 162
6. Zysk (strata) netto	-748	1 221
II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	13	
Kapitał własny razem	17 486	18 226
III. Zobowiązania długoterminowe	2 285	53
1. Kredyty i pożyczki długoterminowe	222	
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	3	6
3. Pozostałe rezerwy	0	
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	24
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	134	23
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 895	
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	5 672	3 366
1. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	379	177
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 651	2 669
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	673	389
4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	4	4
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	12
6. Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek długoterminowych	53	
7. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	103	115
8. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	799	
PASYWA RAZEM	25 443	21 645

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	za okres	
	01.01.07- 31.12.07	01.01.06- 31.12.06
Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	20 094	11 213
1. Przychody ze sprzedaży produktów	14 495	7 371
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 599	3 842
II. Koszt własny sprzedaży	14 796	7 449
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 636	4 897
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 160	2 552

III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	5 298	3 764
IV. Pozostałe przychody operacyjne	236	102
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	42
2. Dotacje	0	
3. Inne przychody operacyjne	229	60
V. Koszty sprzedaży	1 192	562
VI. Koszty ogólnego zarządu	4 375	1 914
VII. Pozostałe koszty operacyjne	758	78
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	137	41
3. Inne koszty operacyjne	621	37
VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII)	-791	1 312
IX. Przychody finansowe	323	218
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0	
2. Odsetki	250	218
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0	
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0	
5. Inne	73	
X. Koszty finansowe	105	17
1. Odsetki	68	12
2. Strata ze zbycia inwestycji	0	
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0	
4. Inne	37	5
XI. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	-573	1 513
XII. Podatek dochodowy	102	292
a) część bieżąca	123	295
b) część odroczone	-21	-3
XIII. Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	-675	1 221
Działalność zaniechana		
XIV. Strata z działalności zaniechanej		0
XV. Zysk (strata) netto	-675	1 221
Przypisany :		
- akcjonariuszom jednostki dominującej	-748	1 221
- akcjonariuszom mniejszościowym	73	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	2 686 000	1 619 333
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,28	0,08

3. Skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych

	31.12.2007	31.12.2006
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-573	1 513
II. Korekty razem:	-1 633	-2 091
1. Amortyzacja	566	206
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-192	-80
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-7	-42
5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		
6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
7. Inne korekty	-1 926	-89
8. Zmiana stanu rezerw	589	17
9. Zmiana stanu zapasów	-1 122	-1 692
10. Zmiana stanu należności	-2 014	-541
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 502	781

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMA za okres zakończony 31.12.2007 roku sporządzony
w tysiącach złotych polskich

12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 574	-342
13. Zapłacony podatek dochodowy	-603	-309
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-2 206	-578
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	603	
I. Wpływy	219	134
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	10	45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych	209	89
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	8 847	1 289
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	2 104	1 289
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Nabycie jednostek zależnych	6 743	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-8 628	-1 155
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	873	13 384
1. Wpływy netto z emisji akcji		13 207
2. Kredyty i pożyczki	873	177
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
II. Wydatki	524	53
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	396	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	114	43
7. Zapłacone odsetki	14	10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	349	13 331
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-10 485	11 598
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-10 485	11 598
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 321	1 723
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	2 836	13 321

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMA za okres zakończony 31.12.2007 roku sporządzony
w tysiącach złotych polskich

4.Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe	Kapitały rezerwowe	Kapitał z aktu. wyceny	Wynik niepodzielony	Zysk/strata	Razem	Udział mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na 01.01.2006 (początek okresu porównawczego)	1 486	1 155		74	1 083		3 798		3 798
1.Zmiany kapitału w okresie							0		0
a) zwiększenie	1 200	12 007	1 083			1 221	15 511		15 511
- emisja akcji	1 200						0		0
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		12 007					0		0
- z podziału wyniku			1 083				1 083		1 083
- zysk netto						1 221	324		324
- inne							0		0
b) zmniejszenie					-1 083		-1 083		-1 083
- pokrycie straty							0		0
- przeniesienie na kapitał rezerwowy					-1 083		-1 083		-1 083
- strata netto							0		0
- inne							0		0
Na 31..12.2006 (koniec okresu porównawczego)	2 686	13 162	1 083	74		1 221	18 226		18 226
							0		0
Na 01.01.2007 (początek okresu)	2 686	13 162	1 083	74	1 221	0	18 226		18 226
1.Zmiany kapitału w okresie									
a) zwiększenie			1 221	-5	-1 221	-748	-753	13	-740
- emisja akcji							0		0
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej							0		0
- z podziału wyniku			1 221				1 221		1 221
- zysk netto							0	73	73
- inne							0		0
b) zmniejszenie				-5	-1 221	-748	-1 974	-60	-2 034
- pokrycie straty							0		0
- przeniesienie na kapitał zapasowy					-1 221		-1 221		-1 221
- strata netto						-748	-748		-748
- inne/sprzedaz środka trwałego				-5			-5	-60	-65
Na 31.12.2007 (koniec okresu)	2 686	13 162	2 304	69	0	-748	17 473	13	17 486

IV Informacja dodatkowa do sprawozdania skonsolidowanego

1. Skonsolidowane sprawozdanie wg segmentów działalności

Segmenty branżowe

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

Działalność grupy kapitałowej UNIMA2000 skupiona jest w następujących segmentach branżowych

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

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

wynik finansowy segmentów branżowych za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006 Grupa UNIMA2000	projekty teleinformatyczne	sprzedaż towarów	usługi serwisowe	pozostałe	Razem
Przychody ogółem	4 481	3 842	1 874	1 016	11 213
Sprzedaż na zewnątrz	4 481	3 842	1 874	1 016	11 213
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	3 911	2 552	768	218	7 449
Koszty na zewnątrz	3 911	2 552	768	218	7 449
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	570	1 290	1 106	798	3 764
Koszty nieprzypisane					2 452
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					1 312
Przychody finansowe					218
Koszty finansowe					17
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.					
Objęcie kontroli nad jednostką zależną					
Zysk przed opodatkowaniem					1 513
Podatek dochodowy					292
Udziały mniejszości					
Zysk netto					1 221

wynik finansowy segmentów branżowych za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007	projekty teleinformatyczne	sprzedaż towarów	usługi serwisowe	pozostałe	Razem
Grupa UNIMA2000					
Przychody ogółem	12 377	5 599	1 667	451	20 094
Sprzedaż na zewnątrz	12 377	5 599	1 667	451	20 094
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	9 593	4 160	768	275	14 796
Koszty na zewnątrz	9 593	4 160	768	275	14 796
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	2 784	1 439	899	176	5 298
Koszty nieprzypisane					6 089
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					-791
Przychody finansowe					323
Koszty finansowe					105
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.					
Objęcie kontroli nad jednostką zależną					
Zysk przed opodatkowaniem					-573
Podatek dochodowy					102
Udziały mniejszości					73
Zysk netto					-748

Segmenty geograficzne

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

Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;

Eksport – sprzedaż poza granice Unii Europejskiej

Unia – sprzedaż do krajów Unii Europejskiej

Segmenty geograficzne dane za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006

	Kraj	Unia	Eksport	Razem
Przychody ogółem	10 527	686		11 213
Sprzedaż na zewnątrz	10 527	686		11 213
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				
Segmenty geograficzne dane za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007				
Przychody ogółem	19 788	306		20 094
Sprzedaż na zewnątrz	19 788	306		20 094
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				

2. Informacje dodatkowe do sprawozdania skonsolidowanego

Nota 1

Wartości niematerialne

Wśród wartości niematerialnych Grupa wykazuje znak towarowy o wartości 19 tys.zł. Składnik ten jest o nieokreślonym okresie użytkowania i nie podlega amortyzacji. Corocznie poddawany jest testowi na utratę wartości. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31.12.2007 nie stwierdzono trwałej utraty wartości znaku towarowego. Spółka, wykorzystująca aktyw niematerialny nie jest zagrożona likwidacją, upadłością oraz nie występują inne zagrożenia kontynuacji działalności.

Wartość firmy w kwocie 6 104 tys.zł poddano na dzień 31.12.2007 testowi na trwałą utratę wartości. Jako miernik przyjęto zdolność do generowania przepływu środków pieniężnych z ośrodków je wypracowujących. Zarząd przyjął dla każdego ośrodka tzw. zadawalający poziom strumienia środków pieniężnych. W wyniku testu stwierdzono, że żaden z ośrodków nie stracił zdolności do generowania przepływów środków pieniężnych a wartość uzyskana w teście nie odbiega w sposób zasadniczy od przyjętych założeń. Wobec powyższego zarówno dla znaku towarowego jaki dla wartości firmy nie utworzono odpisu aktualizującego.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2007	31.12.2006
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy	6 104	
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	57	24
- oprogramowanie komputerowe	57	24
d) inne wartości niematerialne	19	
Wartości niematerialne razem	6 180	24

Zmiany wartości niematerialnych wg grup rodzajowych z okres 01.01.2007 do 31.12.2007

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu			59		59
b) zwiększenia (z tytułu)	6 104	0	96	19	6 219
- zakup			18	19	37
- przejęcia spółek	6 104		78		6182
c) zmniejszenia (z tytułu)					
- likwidacja					
- sprzedaż					
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 104	0	155	19	6 278
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			35		35
f) amortyzacja za okres z tytułu	0	0	63	0	63
- odpis bieżący			49		49
- przejęcie spółek			14		14
- zmniejszenia					
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	98	0	98

h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na
początek okresu

- zwiększenie

- zmniejszenie

i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na
koniec okresu

j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 104	0	57	19	6 180
---	--------------	----------	-----------	-----------	--------------

Zmiany wartości niematerialnych wg grup rodzajowych z okres 01.01.2006 do 31.12.2006

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu			57		57
b) zwiększenia (z tytułu)			2	0	2
- zakup			2		2
c) zmniejszenia (z tytułu)					
- likwidacja					
- sprzedaż					
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu			59	0	59
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			23		23
f) amortyzacja za okres			12		12
- zwiększenia			12		12
- zmniejszenia					
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			35	0	35
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					
- zwiększenie					
- zmniejszenie					
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu			24	0	24

Nota 2

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

31.12.2006	grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		18	403	610	123	0	0	1154
b) zwiększenia (z tytułu)	0	8	308	507	10	457	0	1290
- przejęcie spółek								0
- zakup		8	308	504	10	457	0	1287
- inne				3				3
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	278	237	123	0	0	638
- sprzedaż				0		0	0	0
- likwidacja			84	1	1			86
- inne			194	236	122			552
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	26	433	880	10	457	0	1806
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		12	326	331	123	0	0	792
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	2	-212	-109	-122	0	0	-441
- zwiększenia		2	64	127	1	0	0	194
- zmniejszenia	0	0	276	236	123	0	0	635
- sprzedaż						0	0	0
- likwidacja			82		1			83
- inne			194	236	122			552
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	14	114	222	1	0	0	351
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0
- zwiększenie								0
- zmniejszenie								0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	12	319	658	9	457	0	1455

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

31.12.2007	grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	26	433	880	10	457	0	1 806
b) zwiększenia (z tytułu)	593	2477	1115	549	79	829	0	5 642
- z przejęcia spółek	593	2452	185	147	36			3 413
- zakup		25	930	402	43	829		2 229
- inne								0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	25	163	1	457	0	646
- sprzedaż			25	4	1	0	0	30
- likwidacja				8				8
- inne				151		457		608
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	593	2503	1523	1266	88	829	0	6 802
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	14	114	222	1	0	0	351
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	408	228	153	45	0	0	834
- zwiększenia odpis		49	154	293	21	0	0	517
- z przejęcia spółek		359	92	20	24			495
- zmniejszenia	0	0	18	160	0	0	0	178
- sprzedaż			18	4		0	0	22
- likwidacja				5				5
- inne				151				151
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	422	342	375	46	0	0	1 185
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0
- zwiększenie								0
- zmniejszenie								0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	593	2081	1181	891	42	829	0	5 617

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2007	31.12.2006
a) środki trwałe, w tym:	4 788	998
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	593	
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 081	12
- urządzenia techniczne i maszyny	1 181	321
- środki transportu	891	656
- inne środki trwałe	42	9
b) środki trwałe w budowie	829	457
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	5 617	1 455

Nota 3

Nieruchomości inwestycyjne

Grupa nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

Nota 4

Inwestycje w jednostki stowarzyszone.

W grupie brak inwestycji w jednostki stowarzyszone.

Nota 5

Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Grupa kapitałowa Unima2000 nie posiada udziałów we wspólnych przedsięwzięciach.

Nota 6

Zapasy

ZAPASY	31.12.2007	31.12.2006
a) materiały	1 239	1 515
b) półprodukty i produkty w toku	1 661	1 349
c) produkty gotowe		
d) towary	1096	
e) zaliczki na dostawy		10
Zapasy, razem	3 996	2 874

W okresie porównywalnym tj. w 2006 roku grupa nie tworzyła odpisów na zapasy. W roku 2007 utworzono odpisy na zapasy zalegające w magazynie na kwotę 2,0 tys. złotych w spółce IQnet oraz cofnięto odpis w kwocie 1,0 utworzony przez spółkę ICM Polska przed data konsolidacji. Zapasy materiałów na kwotę 650,0 tys. złotych będące własnością UNIMA2000 S.A. stanowią zastaw rejestrowy zabezpieczający przyznany przez Bank PKO BP SA kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego. Kredyt na dzień 31.12.2007 nie został uruchomiony.

Nota 7

Instrumenty finansowe wg kategorii oraz charakterystyka instrumentów finansowych

31.12.2007	stan na 01.01.2007	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2007
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	13 321		10 485	2 836
Pożyczki udzielone i należności własne	3 435	1 559		4 994
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
Pozostałe zobowiązania finansowe	315	576		891
31.12.2006	stan na 01.01.2006	zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2006
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	1 723	11 598		13 321
Pożyczki udzielone i należności własne	2 982	541		3 523
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
Pozostałe zobowiązania finansowe	146	177	8	315

Za rok 2007

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	2836	-
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tyt.dostaw i usług	4 994	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tyt.leasingu	237	
	Kredyty i pożyczki	654	

Za 2006 rok

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	13 321	-
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tytułu dostaw i usług	3 523	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tyt.leasingu	138	
	Kredyty i pożyczki	177	

Nota 8

Ekspozycja na ryzyka oraz analiza wrażliwości

Ryzyko rynkowe

Grupa nie zaciąga zobowiązań kredytowych w walutach obcych i nie jest narażona z tego tytułu na ryzyko walutowe. Jedynymi zobowiązaniami walutowymi to krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług, które na dzień 31.12.2007 roku wynosiły w przeliczeniu na zł 680 tys. zł. Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2007 wynoszą 654 tys. zł z czego narażona na ryzyko stóp procentowych jest kwota 596 tys. zł. Kredyty zaciągnięte przez Grupę oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych opartych o WIBOR1M, z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych od faktycznego zadłużenia. Wystawia to grupę na ryzyko przepływów miesięcznych, jednakże z uwagi na fakt braku zaciągniętych pożyczek opartych o stałą stopę grupa nie posiada ekspozycji na ryzyko wartości godziwej związane z brakiem możliwości wyceny ich dla celów ujawnień w wartości godziwej. Znacząca ekspozycja na ryzyko stóp procentowych pojawi się w IV kwartale 2008 roku z uwagi na to, że wówczas nastąpi całkowite wykorzystanie kredytu w kwocie 1.500 tys. udzielonego na 10 lat. Na dzień 31.12.2007 roku 100%-ową ekspozycją na ryzyko stóp procentowych stanowi kwota 833 tys. zł w tym

- z tytułu kredytów 596 tys. zł
- z tytułu umów leasingowych 237 tys. zł

Na dzień 31.12.2007 rok grupa nie korzysta z instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko stóp procentowych. Analiza wrażliwości na zmienność stóp procentowych przy założeniu: wzrostu stóp o 50 punktów bazowych wykazała, że koszty z tytułu odsetek obciążające rachunek zysków i strat za 2007 rok nie miałyby istotnego wpływu na wynik finansowy grupy oraz przepływy pieniężne miesiąca grudnia.

Ryzyko płynności

Zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 891 tys. zł, na które składają się: kredyty w kwocie 654 tys. oraz zobowiązania z tyt. leasing w kwocie 237 tys. stanowią 100%-ową ekspozycję na ryzyko utraty płynności. Poniższa tabela prezentuje strukturę wiekową zobowiązań finansowych.

STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	31.12.2007	31.12.2006
1. Kredyty i pożyczki w terminie spłaty:	654	177
a) do 1 roku od daty bilansowej	432	177
b) od 2 lat do 5 lat od daty bilansowej	222	
c) powyżej 5 lat od daty bilansowej		
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	237	138
a) do 1 roku od daty bilansowej	134	23
b) od 2 lat do 5 lat od daty bilansowej	103	115

Ryzyko kredytowe

Na dzień 31.12.2007 stuprocentowa ekspozycja grupy na ryzyko kredytowe z tytułu należności z tyt. dostaw i usług wynosi 5 311 tys. zł. Odpisem aktualizującym objęte są należności przeterminowane od 6 miesięcy powyżej na łączną kwotę 317 tys. zł. Odpis utworzony został na należności identyfikowalne a nie na grupę należności. Grupa kapitałowa szacuje ryzyko kapitałowe w kwocie odpisu, gdyż analiza należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy wskazuje na to, że są to należności nieodzyskiwalne. Pozostała wartość należności przeterminowanych tj. kwota 1 356 podlega bieżącej windykacji i nie jest zagrożona przekształceniem się w należności nieodzyskiwalne.

Poniższa tabela prezentuje 100%-ową ekspozycję grupy kapitałowej na ryzyko kredytowe w/g struktury wiekowej należności z tytułu dostaw i usług.

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2007	31.12.2006
1. Należności bieżące w terminie spłaty:	3 638	2 756
a) do 1 miesiąca	3 496	2 416
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	142	340
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
2. Należności przeterminowane w tym:	1 673	776
a) do 1 miesiąca	350	227
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	982	434
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	24	40
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	252	9
e) powyżej 1 roku	65	66
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 311	3 532

Nota 9

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2007	31.12.2006
Należności w tym:	5 801	3 523
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 994	3 435
- do 12 miesięcy	4 994	3 435
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych itp.	722	38
- inne	85	50
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 801	3 523
c) odpisy aktualizujące wartość należności	317	101
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 118	3 624
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMIN	31.12.2007	31.12.2006
Stan na początek okresu	101	72
a) zwiększenia (z tytułu)	270	41
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych	161	
- utworzenie odpisu aktualizującego z tyt .spraw sądowych, układu, upadłości	109	37
- inne		4
b) zmniejszenia (z tytułu)	54	12
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	37	12
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	17	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu, w tym:	317	101
- stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych dot. zaliczek	12	12
- stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z dostaw i usł.	305	85
- stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych innych		4

Nota 10

Rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2007	31.12.2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	151	82
- ubezpieczenia majątkowe	11	12
- koszty pracownicze		
- ubezpieczenia środków transportu	35	26
- koszty serwisu SPAN	52	38
- inne opłaty roczne, prenumeraty, koszty GPW, podwykonawców	53	6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	802	343
- nakłady na prace rozwojowe	776	332
- koszty finansowe	23	11
- koszty emisji akcji-dopłata do ewidencji papierów wartościowych	3	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	953	425

Nota 11

Kontrakty długoterminowe

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

Nota 12

Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	31.12.2007	31.12.2006
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 836	13 321
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 836	25
- inne środki pieniężne		13 213
- inne aktywa pieniężne		83
Razem	2836	13 321

Lokaty bankowe charakteryzują się mniejszą płynnością niż środki pieniężne na rachunkach bankowych czy w kasie, dlatego prezentowane są w bilansie w pozycji inne środki pieniężne. Grupa dokonuje lokat na okresy od jednego tygodnia do jednego miesiąca. Wolne środki na rachunkach podlegają jednodniowym autoinwestycjom. Grupa korzysta z limitów kredytowych w rachunkach bankowych. Kredyt w rachunku bankowym posiada spółka ICM Polska. W bilansie wartość wykorzystanego kredytu wykazana jest w pozycji kredyty krótkoterminowe i pożyczki Prezentacji przedmiotowego kredytu w niniejszym sprawozdaniu dokonano w nocie nr 17.

Nota 13

Kapitały własne

Grupa kapitałowa zarządza następującymi kapitałami:

Kapitał zakładowy

Kapitał zapasowy

Kapitał rezerwowy

Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych

Z uwagi na brak aktywów finansowych, których wycena odnoszona byłaby na kapitał Grupa nie zarządza innymi kapitałami pochodzącymi z aktualizacji.

Kapitał zakładowy oraz zapasowy w stosunku do okresu porównywalnego tj 31.12.2006 pozostaje bez zmian. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszył się o kwotę 5,0 tys. z uwagi na sprzedaż środka trwałego, którego wartość na dzień 1.01.2006 tj na dzień przejścia na MSR/MSSF podlegała aktualizacji.

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

Kapitał zakładowy

31.12.2007		Kapitał zakładowy						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imiennie uprzywilejowane	co do głosu (2:1)	brak	886	886	gotówka	01.10.2004	01.10.2004
B	imiennie uprzywilejowane	co do głosu (2:1)	brak	200	200	gotówka	23.09.2005	01.01.2006
C	zwykłe na okaziciela		brak	200	200	gotówka	23.09.2005	01.01.2006
D	zwykłe na okaziciela		brak	200	200	gotówka	22.12.2005	01.01.2006
E	zwykłe na okaziciela		brak	1 200	1 200	gotówka	12.10.2006	01.01.2006
Liczba akcji razem				2 686				
Kapitał zakładowy, razem					2 686			

Wartość nominalna jednej akcji =1,00 zł

Kapitały pozostałe

Kapitał zapasowy	31.12.2007	31.12.2006
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 150	13 150
b) utworzony ustawowo	10	10
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	2	2
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	13162	13162
Kapitał rezerwowy		
a) z podziału zysku	2 304	1 083
Kapitały rezerwowe razem	2 304	1 083
Kapitał z aktualizacji wyceny		
a) korekty wartości środków trwałych z tyt. przejścia na MSR	69	74
Kapitał z aktualizacji wyceny razem	69	74

Nota 14

Rezerwy

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚW.EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2007	31.12.2006
Stan na początek okresu	6	6
- naliczony odpis	6	6
a) zwiększenia		
b) wykorzystanie		
c) rozwiązanie	3	
Stan na koniec okresu	3	6
- odpis za lata ubiegłe	3	
ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚW.EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)		
Stan na początek okresu	4	2
a) zwiększenia		
- odpis z tyt. rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok bieżący	0	2
b) wykorzystanie		
c) rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	4	4
ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)		
Stan na początek okresu		
a) zwiększenia		
b) wykorzystanie		
c) rozwiązanie		
Stan na koniec okresu		
ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)		
Stan na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- zobowiązania z tytułu odstąpienia od umowy	500	
- zobowiązania z tytułu odszkodowań	30	
- zobowiązania z tytułu usług	62	
b) wykorzystanie		
c) rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	592	

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2007 roku jednostka dominująca utworzyła rezerwę w kwocie 500 tys. zł na ewentualne straty z tytułu odszkodowania za utracone korzyści przez kontrahenta z uwagi na wycofanie się Unima200 S.A. z realizacji zawartej umowy.

Nota 15

Akcje własne

Grupa Unima2000 nie posiada opcji na akcje własne.

Nota 16

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.

ZOBOWIĄZANIA	31.12.2007	31.12.2006
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,	3 489	2 669
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 489	2 669
Pozostałe zobowiązania	1 736	716
Kredyty i pożyczki	654	177
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	673	389
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2	2
Zobowiązania z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych	8	10
Zobowiązania inwestycyjne	162	
Zobowiązania wekslowe		
Z tytułu dywidendy		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	237	138
Inne zobowiązania		
Zobowiązania, razem w tym	5 225	3 385
krótkoterminowe	4 869	3 362
długoterminowe	356	23

Nota 17

Kredyty i pożyczki

Wykazywane w bilansie kredyty stanowią zobowiązania jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. z tytułu zakupu środków transportu w ramach akcji promocyjnych „kredyt 50/50” Kredyty te są nie oprocentowane ,płatne jednorazowo po roku od zakupu samochodu. W roku obrotowym zakończonym 31.12.2007 spółka dominująca zaciągnęła inwestycyjny , długoterminowy kredyt celowy w kwocie 1 500 tys. zł. Środki pozyskane z kredytu wykorzystywane są jedynie na adaptację oraz modernizację nieruchomości przeznaczonej na nową siedzibę Grupy Kapitałowej .

Kredytu udzielił bank PKO BP S.A. na okres 10 lat .Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka adaptowanej nieruchomości.

Na dzień 31.12.2007 z kwoty przyznanego kredytu wykorzystano kwotę 169 tys.. zł.

W grudniu 2007 roku spółka dominująca podpisała umowę na kredyt w formie limitu kredytowego wielocalowego na kwotę 480 tys. zł.. Zabezpieczenie kredytu stanowią zapasy materiałów na kwotę 650 tys. , na których ustanowiono zastaw rejestrowy. Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej stopy procentowej. Stawkę referencyjna stanowi WIBOR 1M sprzed dwóch dni poprzedzających rozpoczęcie miesięcznego okresu obrachunkowego. Marża banku wynosi 1,20 p.p. Kredyt na dzień 31.12.2007 nie został uruchomiony. Ponadto w 2007 spółka dominująca zaciągnęła dwuletni kredyt na zakup samochodów w kwocie 105 tys.

W drugiej połowie roku 2007 grupa korzystała ponadto z kredytu w rachunku bieżącym . Kredytu udzielił Mazowiecki Bank Spółdzielczy w kwocie 600 tys. zł. Oprocentowanie na dzień 31.12.2007 wynosiło 11,35%. Nie wykorzystane środki na dzień 31.12.2007 wynosiły 278 tys. zł. Łączna wartość wykorzystanych kredytów na dzień 31.12.2007 wynosiła 654 tys. zł. Kredyty wycenione zostały wg skorygowanej ceny nabycia powiększone o należne odsetki z tym ,że z uwagi na nieistotny wpływ prowizji na przepływy grupy nie powiększają one wartości bilansowej kredytów.

Rok 2007

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
FCE Bank Polska S.A.	Warszawa al.Jerozolimskie181	58	PLN	58	PLN	0%	04.2008	Umowa przewłaszczenia	
MBS Łomianki	Łomianki ul. Szpitalna 8	600	PLN	322	PLN	11,35%	06.2008	Zastaw hipoteczny na nieruchomości	

Rok 2006

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
FCE Bank Polska S.A.	Warszawa al.Jerozolimskie181	72	PLN	72	PLN	0%	04.2008	Umowa przewłaszczenia	
FCE Bank Polska S.A.	Warszawa al.Jerozolimskie181	105	PLN	105	PLN	0%	12.2007	Umowa przewłaszczenia	

ROK 2007

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
FCE Bank Polska S.A.	Warszawa al.Jerozolimskie 181	105	PLN	105	PLN	8%	04.2008	Przewłaszczenie	
PKO BP SA	Kraków os.Centrum E	169	PLN	169	PLN	WIBOR1M+1,3 %	12.2007	Zastaw hipoteczny na nieruchomości	

Nota 18

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2007 jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. i jednocześnie grupy kapitałowej wynosiły 1.602 tys.zł Kwotę 267 tys.zł stanowiły zabezpieczenia dobrego wykonania umów. Celem gwarancji dobrego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy. Kwotę 1.100 tys.zł stanowi ujęte w księgach rachunkowych zobowiązanie warunkowe wobec Pana Bogusława Czarnasiaka z tytułu sprzedaży udziałów w firmie IQNET Sp. z o.o. Zgodnie z zawartą umową inwestycyjną odstępującemu udziały przysługiwać będą dopłaty do ceny podstawowej z tytułu realizacji zysku w następujący sposób:

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

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

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

tj. za 1tys.- 1,7 tys. dopłaty. Ewentualne dopłaty zostaną dokonane po zakończeniu badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta jednak nie później niż do 1.03.2008 r. Kwotę 235 tys.zł stanowią ewentualne dopłaty do ceny za zakupione udziały w spółce ICM Polska Sp. z o.o. Wpłata uzależniona jest od zrealizowania przez spółkę przychodów 2007 roku w wysokości 2.500 tys. .

SKONSOLIDOWANE POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2007	2006
1. Należności warunkowe			
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2. Zobowiązania warunkowe	17	267	109
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		267	109
- udzielonych gwarancji i poręczeń		267	109
3. Inne (z tytułu)	17	1 335	0
- przewłaszczenie na środkach trwałych			
- przewłaszczenie na zapasach			
- zastaw na środkach trwałych			
- dopłat do umów inwestycyjnych		1 335	
- weksle in blanco			
Pozycje pozabilansowe, razem		1 602	109

Nota 19

Leasing

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

przedmiot leasingu	Leasingodawca	wartość bilansowa netto	wartość zobowiązania
samochód Opel Vivaro	EFL SA	14	11
samochód Ford Fokus	EFL SA	15	10
samochód Ford Mondeo	EFL SA	86	74
samochód Ford Fiesta	EFL SA	42	38
samochód Opel Corsa	EFL SA	21	10
samochód Opel Corsa	EFL SA	21	10
samochód Opel Corsa	EFL SA	28	18
samochód Opel Corsa	EFL SA	24	16
samochód Ford Fokus	EFL SA	59	50
Razem		310	237

Nota 20

Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	31.12.2007	31.12.2006
1. Zysk (strata) brutto	-573	1 547
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	821	5
- wyłączenia /włączenia z przychodów podatkowych,	-323	164
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu,	1144	168
3.Ujemne podstawy spółek konsolidowanych	634	
4.Korekty konsolidacyjne z zysku brutto	-235	
3. Dochód do opodatkowania		1 552
4.Odliczenia od dochodu (darowizna)		
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	647	1 552

4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	123	295
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu,	123	295

Nota 21

Podatek odroczony

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	31.12.2007	31.12.2006
- zmniejszenie z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-37	-17
- zmniejszenie z tytułu korekty/rozwiązania rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	7	14
Podatek dochodowy odroczony wynikający z różnic bilansowych (BZ-BO)	-30	-3
Korekta konsolidacyjna	9	0
Podatek dochodowy odroczony, razem wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-21	-3

WYLICZENIE AKTYWÓW I REZERW NA PODATEK ODROZONY NA DZIEŃ 31.12.2007	Różnice przejściowe		Rezerwa	Aktywa
	Dodatnie	Ujemne		
Odpis aktualizujący należności		34		7
Naliczone odsetki od należności	18		3	
Różnice kursowe ujemne				
Nie zafakturowane zobowiązania	8		2	
Rezerwa		66		13
Naliczone odsetki od zobowiązań		33		4
Nie rozliczone umowy leasingowe		62		12
Różnice kursowe dodatnie	28		5	
Wynagrodzenia z narzutami		56		11
Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową śr. trwałych	111		21	
Strata z roku 2007		62		12
Pozostałe różnice przejściowe		5		1
Rezerwa na odroczony podatek				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	165	318	31	60

Nota 22

Przychody ze sprzedaży

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

Nota 23

Koszty własne sprzedaży

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31.12.2007	31.12.2006
a) amortyzacja	566	172
b) zużycie materiałów i energii	6 536	2 921
c) usługi obce	5 062	3 194
d) podatki i opłaty	94	40
e) wynagrodzenia	3 829	1 964
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	739	461
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	476	304
- reprezentacja i reklama	188	116
- podróże służbowe	147	112
- ubezpieczenia majątkowe	70	66
- inne	71	10
Koszty według rodzaju, razem	17 302	9 056
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-712	-1 699

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-357	-18
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1192	-562
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 375	-1 880
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 636	4 897
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 160	2 552

Nota 24

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2007	31.12.2006
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	42
a) wpływ odszkodowań	17	7
b) zwrócone koszty sądowe	22	39
c) rozwiązanie odpisów na należności	42	12
e) pozostałe	148	2
Pozostałe przychody operacyjne, razem	236	102
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
a) utworzone odpisy aktualizujące na zapasy	2	
b) utworzone odpisy aktualizujące na roszczenia i należności	135	41
c) złomowanie materiałów	2	6
d) opłaty sądowe	29	16
e) szkody komunikacyjne	10	7
f) darowizny		3
g) rezerwy	500	
h) kary ,odszkodowania	76	
g) inne	4	5
Pozostałe koszty operacyjne, razem	758	78

Nota 25

Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2007	30.06.2006
a) odsetki	250	218
b) dodatnie różnice kursowe	38	
c) przychody z ceji wierzytelności	31	
c) pozostałe	4	
Przychody finansowe, razem	323	218
KOSZTY FINANSOWE		
a) odsetki	68	12
a) ujemne różnice kursowe		4
b) utworzone odpisy aktualizujące	7	
- odsetki od należności	7	
c) pozostałe, w tym:	30	1
- koszty gwarancji ubezpieczeniowych	8	
- odpisane należności z tyt.odsetek		
- inne	22	1
Koszty finansowe, razem	105	17

Nota 26

Zysk przypadający na jedną akcję

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

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	31.12.2007	31.12.2006
Zysk(strata) netto w tys.zł	-748	1 221
Liczba akcji zwykłych w szt	2 686 000	2 686 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	-0,28	0,45
Średnia ważona liczba akcji (w szt)		
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł		

Nota 27

Połączenia jednostek gospodarczych

W trakcie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2007 roku spółka UNIMA2000 S.A. budowała grupę kapitałową stając się spółką dominującą dla czterech podmiotów gospodarczych.

1. W dniu 18 stycznia 2007 Unima 2000 S.A przystąpiła jako udziałowiec-założyciel do spółki Teleinvention Sp. z o.o. obejmując 2.400 udziałów o wartości 100 złotych każdy, za łączną kwotę 240 tys. zł . Stanowiło to 96% udziału w kapitale . Objęcie udziałów opłacono gotówką. W miesiącu grudniu 2007 roku Unima2000 objęła dodatkowe 2 400 udziałów o wartości 100 złotych każdy, za łączną kwotę 240 tys.zł Udział w kapitale spółki Teleinvention nie uległ zmianie. Objęcie udziałów opłacono gotówką. Na dzień 31.12.2007 podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane przez Sąd. Łączne zaangażowanie kapitału spółki dominującej w spółkę zależną Teleinvention wynosi 480 tys.zł.
2. W dniu 2 lutego .2007 roku Unima2000 S.A. przejęła kontrolę nad spółką IQ Net sp. z o.o. Spółka dominująca nabyła prawa własności do 99,99% udziałów. Nabyto 999 udziałów o wartości nominalnej 500 każdy . Udziały opłacono gotówką.
3. W dniu 3 kwietnia 2007 roku spółka dominująca zakupiła 649 udziałów w spółce LOCKUS Sp. z o.o. co stanowiło 99,99% kapitału. Jednocześnie podniesiono kapitał o kwotę 2.625 tys. poprzez utworzenie 5.250 nowych udziałów. Wszystkie udziały zostały opłacone gotówką.
4. W dniu 2 lipca 2007 roku Unima2000 S.A. zakupiła 26 udziałów w spółce ICM Polska Sp. z o.o. co stanowi 52% kapitału. Nabycie opłacono gotówką .

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

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

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

Ustalenie wartości firmy	Teleionvention	IQ Net	Lockus	ICM Polska
Aktywa trwałe		240	2 735	4
Aktywa obrotowe	500	1 024	431	1529
Zobowiązania i rezerwy na zob.		464	2 645	1699
Wartość godziwa aktywów netto	500	800	521	-166
Nabyty udział w aktywach netto w %	96	99,99	99,99	52
Nabyty udział w aktywach netto w tys.. zł	480	800	521	-86
Cena nabycia	484	3 137	2 936	1262
Wartość firmy	4	2 337	2 415	1348

Ustalenie wpływu środków	TI	IQ Net	Lockus	ICM
Środki pieniężne przejęte	480	147	380	69
Środki pieniężne zapłacone	480	2897	2715	1 250
Koszty poniesione z tyt. przejęcia	4	240	221	12
Wpływ środków netto	4	2 990	2 556	1 193

Nota 28

Informacje o podmiotach powiązanych.

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

1. jednostki zależne
 - Teleinvention Sp. z o. o.
 - IQ Net Sp. z o. o.
 - LOCKUS Sp. z o. o.
 - ICM Polska Sp. z o.o.
2. Rada Nadzorcza spółki dominującej
3. kluczowy personel kierowniczy spółki dominującej
4. bliscy członkowie rodziny podmiotów z pkt.2 i 3

Na dzień 31.12.2007 roku w skład Zarządu Unima2000 S.A. wchodzili:

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

Skład Rady Nadzorczej Unima2000 na dzień 31 grudnia 2007 roku :

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

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

Zestawienie transakcji	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Personel Kierowniczy	Rada Nadzorcza
Zakup towarów i usług/Przychody/	234	273		
Koszt wytworzenia sprzedanych w grupie tow. i usług	273	234		
Należności z działalności operacyjnej	1 178	10		
Zobowiązania z działalności operacyjnej	10	1 178		
Należności z operacji finansowych	2 830			
Zobowiązania z operacji finansowych		2 830		
Świadczenia pracownicze			814	13

Na dzień 31.12.2007 figurują następujące zobowiązania podmiotów zależnych w stosunku do jednostki dominującej z tytułu operacji finansowych .

- IQ Net Sp. z o. o. zawarł umowy pożyczek krótkoterminowych z Unima 2000 S.A. na łączną kwotę 600 tys. zł. Oprocentowanie pożyczek jest stałe i wynosi 6% w skali roku na dzień 31.12.2007 odsetki wynosiły tys..17 tys. zł
- Teleinvention Sp. z o.o. zawarł umowę pożyczki z Unima2000 S.A. na kwotę 100 tys. zł. Oprocentowanie jest stałe i wynosi 6% w skali roku ,na dzień 31.12.2007 odsetki wynosiły 1 tys. zł.
- W miesiącu marcu Unima 2000 S.A. zakupiła zobowiązania LOCKUS Sp. z o .o od podmiotu niepowiązanego z grupą kapitałową Unima2000 . W wyniku tej transakcji na dzień połączenia zobowiązania LOCKUS Sp. z o.o. wobec UNIMA2000 S.A. wyniosły 2.143 tys.. zł. Na dzień 31 grudnia zobowiązania spółki Lockus wobec Unima2000 S.A wynoszą 2.112 tys..

Nota 29

Zdarzenia po dacie bilansu

W miesiącu lutym 2008 podpisano porozumienie w sprawie odszkodowania z tytułu wycofania się Unima2000 S.A. z realizacji umowy. Wielkość odszkodowania ustalono na poziomie 500 tys. zł. Jednostka dominująca utworzyła w ciężar rachunku zysków i strat za rok 2007 rezerwę w wynegocjowanej wysokości.

Nota 30

Zmiany zasad rachunkowości

W trakcie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2007 roku spółka dominująca jak również spółki zależne nie dokonały żadnych istotnych zmian stosowanych zasad rachunkowości w stosunku do publikowanych sprawozdań za okresy poprzednie.

Nota 31

Objaśnienia dotyczące sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

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

1. Zobowiązania

	31.12.2007	31.12.2006
Zobowiązania z bilansu	7 957	3 419
Wyłączenia:	3 386	211
Kredyty	654	177
Rozliczenia międzyokresowe	2 102	
Rezerwy	630	34
Korekty in minus	170	195
Zob.dz. inwestycyjne	162	
Zob. z tyt. pod.doch. CIT	8	195
Kor. in plus	114	
Zob.dz. finans.	114	
Zobowiązani po korektach i wyłączeniach	4 515	3 013
Zmiana stanu do sprawozdania	1 502	

2. Należności

	31.12.2007	31.12.2006
Należności z bilansu	5 801	3 523
Korekty in minus	264	0
Należności. z tyt. pod.doch. CIT	264	
Należności po korektach	5 537	3 523
Zmiana stanu do sprawozdania	-2 014	

3. Poostałe korekty

Na Pozostałe korekty w kwocie -1 926 tys. składają się następujące pozycje :

- -2 133 tys. zł korekta dot. przychodów przyszłych okresów z tyt zakupu wierzytelności
- + 237 tys. zł korekta w związku z rezygnacją z zakupu śr. trwałego
- -30 tys. zł korekta dot z/s rezerw i aktywów na podatek dochodowy

Korekty wydatków działalności inwestycyjnej i finansowej na dzień 31.12.2007.

1. Działalność inwestycyjna

Zakup rzeczowego majątku oraz wartości niematerialnych	2 266
Nieopłacone zobowiązania	162
Wydatki do sprawozdania	2 104

Nota 32

W dniu 30.05.2008 niniejsze sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zarząd spółki dominującej do ogłoszenia .

Kraków, 30 maja 2008 roku