

# **Raport finansowy za IV kwartał 2008 Rozszerzony**

## **Zawartość:**

Dane finansowe jednostkowe i skonsolidowane  
Komentarz do raportu

**I.SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMA2000 S.A.**

**Skład Grupy kapitałowej**

Na dzień 31.12.2008 spółka UNIMA2000 S.A posiadała udziały w następujących podmiotach:

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale-stan na 31.12.2008	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%

Zgodnie z uchwałą Zarządu spółki dominującej UNIMA2000 S.A. od dnia 1.01.2008 i na dzień 31.12.2008 roku konsolidacji podlegają spółki zależne wg poniższego zestawienia

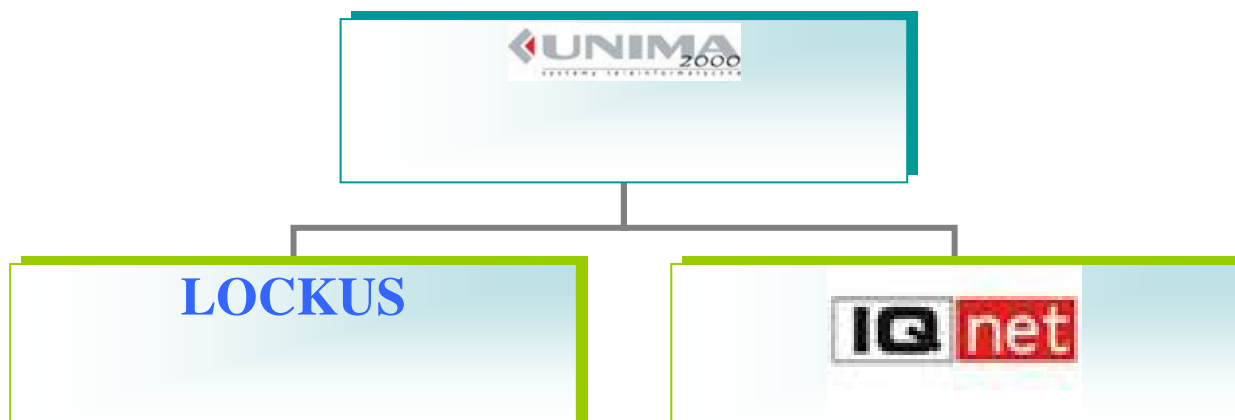
**UNIMA 2000 S.A.- PODMIOT DOMINUJĄCY**

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale-stan na 31.12.2008	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	IQnet Sp .z o.o	Katowice	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%
2	LOCKUS Sp. z o. o	Kraków	podmiot zależny od UNIMA2000 S.A	99,90%	99,90%

Zarząd podjął decyzję o wyłączeniu z konsolidacji spółki zależne wg poniższego zestawienia

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

Wyłączenie w/w podmiotów z konsolidacji podyktowane jest planami Zarządu spółki UNIMA2000 dotyczącymi przemian o charakterze kapitałowym oraz wprowadzenia wyłączonych spółek do alternatywnego systemu obrotu .Skutki zmiany polityki rachunkowości w odniesieniu do przedmiotowych walorów prezentowane są w pkt.3 „Zmiana zasad rachunkowości”.



WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. eur	
	4 kwartał 2008	4 kwartał 2007	4 kwartał 2008	4 kwartał 2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 993	20 094	7 359	5 320
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 241	-791	351	-209
III. Zysk (strata) brutto	1 186	-573	336	-152
IV. Zysk (strata) netto	1 055	-675	299	-179
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 997	-2 206	479	-616
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 711	-8 628	-650	-2 409
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	598	349	143	97
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-116	-10 485	-28	-2 927
IX. Aktywa, razem	27 294	25 443	6 542	7 103
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 589	7 957	2 298	2 221
XI. Zobowiązania długoterminowe	3261	2285	782	638
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	6 328	5 672	1 517	1 583
XIII. Kapitał własny	17 705	17 486	4 243	4 882
XIV. Kapitał zakładowy	2 686	2 686	644	750
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 686 000	2 686 000	2 686 000	2 686 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,39	-0,25	0,11	-0,07
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	6,59	6,51	1,58	1,82
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)				
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>
<b>AKTYWA</b>		
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	13 140	11 857
1. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4 752	6 104
2. Inne wartości niematerialne i prawne	20	76
3. Rzeczowe aktywa trwałe	7 191	5 617
4. Nieruchomości inwestycyjne	0	0
5. Inwestycje w jednostkach stow. wyc. met. praw własności	0	0
6. Aktywa finansowe	874	0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	303	60
8. Pozostałe aktywa trwałe	0	0
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	14 154	13 586
1. Zapasy	3 476	3 996
2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0
3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 517	5 801
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 720	2 836
5. Pozostałe aktywa obrotowe	1 441	953
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>27 294</b>	<b>25 443</b>
<b>PASYWA</b>		
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	17 705	17 473
1. Kapitał podstawowy	2 686	2 686
2. Niepodzielony wynik finansowy	0	0
3. Kapitał rezerwowany	2 034	2 304
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	-743	69
5. Kapitał zapasowy	12 673	13 162
6. Zysk (strata) netto	1 055	-748
II. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	0	13
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>17 705</b>	<b>17 486</b>
III. Zobowiązania długoterminowe	3 261	2 285
1. Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 367	222
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	4	3
3. Pozostałe rezerwy	0	0
4. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	185	31
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	516	134
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 189	1 895
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	6 328	5 672
1. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	0	379
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 250	3 651
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	663	673
4. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	0	4
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	13	10
6. Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek	169	53
długoterminowych		
7. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	330	103
8. Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	903	799
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>27 294</b>	<b>25 443</b>

SKONSOLIDOWANE POZYCJE POZABILANSOWE				
	stan na 31.12.2008	stan na 30.09.2008	stan na 31.12.2007	stan na 30.09.2007
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
-	0	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	394	433	1 602	1 367
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)			1 602	1367
- udzielonych gwarancji i poręczeń	394	433	267	267
- dopłaty do zakupionych udziałów z tyt zrealizowania zysku za 2007			1 335	1100
3. Inne (z tytułu)			0	
Pozycje pozabilansowe, razem	394	433	1 602	1 367

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.10.08- 31.12.08	01.01.08- 31.12.08	01.10.07- 31.12.07	01.01.07- 31.12.07
Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	8 719	25 993	6 968	20 094
1. Przychody ze sprzedaży produktów	8 291	24 473	5 502	14 495
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	428	1 520	1 466	5 599
II. Koszt własny sprzedaży	6 943	18 933	5 394	14 796
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 667	17 841	4 434	10 636
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	276	1092	960	4 160
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	1 776	7 060	1 574	5 298
IV. Pozostałe przychody operacyjne	110	181	189	236
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0		6	7
2. Dotacje	0		0	
3. Inne przychody operacyjne	110	181	183	229
V. Koszty sprzedaży	284	1017	488	1192
VI. Koszty ogólnego zarządu	1 287	4 756	1 616	4 375
VII. Pozostałe koszty operacyjne	54	227	717	758
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	12	0	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-2	121	121	137
3. Inne koszty operacyjne	56	94	596	621
VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII)	261	1 241	-1 058	-791
IX. Przychody finansowe	122	424	98	323
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0		0	
2. Odsetki	55	119	50	250
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0		0	
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0		0	
5. Inne	67	305	48	73

X. Koszty finansowe	163	479	42	105
1. Odsetki	54	122	37	68
2. Strata ze zbycia inwestycji	0		0	
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0		0	
4. Inne	109	357	5	37
XI. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	220	1 186	-1 002	-573
XII. Podatek dochodowy	-159	131	11	102
a) część bieżąca	-97	224	-7	123
b) część odroczone	-62	-93	18	-21
XIII. Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	379	1 055	-1 013	-675
Działalność zaniechana	0		0	
XIV. Strata z działalności zaniechanej	0		0	
XV. Zysk (strata) netto	379	1 055	-1 013	-675
Przypisany :	0		0	
- akcjonariusze jednostki dominującej	379	1055	-1 000	-748
- kapitały mniejszości	0		-13	73
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt. )	0			
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,14	0,38	-0,37	-0,29
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0			

<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	31.12.2008	31.12.2007
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 186	-573
II. Korekty razem:	811	-1 633
1. Amortyzacja	675	566
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach ( dywidendy)	21	-192
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	12	-7
5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		
6. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
7. Inne korekty	-182	-1 926
8. Zmiana stanu rezerw	-191	589
9. Zmiana stanu zapasów	520	-1 122
10. Zmiana stanu należności	-418	-2 014
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 237	1 502
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-751	1 574
13. Zapłacony podatek dochodowy	-112	-603
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+/- II )	1 997	-2 206
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	140	219
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	57	10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych		209
4. Inne wpływy inwestycyjne	83	

II. Wydatki	2 851	8 847
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	2 551	2 104
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
4. Inne wydatki inwestycyjne	300	
3 . Nabycie jednostek zależnych		6 743
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I - II)	-2 711	-8 628
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 325	873
1. Wpływy netto z emisji akcji		
2. Kredyty i pożyczki	1 325	873
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
II. Wydatki	727	524
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	270	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	120	396
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	234	114
7. Zapłacone odsetki	103	14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	598	349
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-116	-10 485
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-116	-10 485
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 836	13 321
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	2 720	2 836

sporządzony w tysiącach złotych

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 01.01.2007 (początek okresu porównawczego)	2 686	13 162	1 083	74	1 221	0	18 226		18 226
I.zmiany kapitału w okresie	0	0	1 221	-5	-1 221	-748	-753	13	-740
a) zwiększenie			1 221				1 221	73	1 294
- 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 rezerwowy					-1 221		-1 221		-1 221
- strata netto						-748	-748		-748
- inne/sprzedż środka trwałego				-5			-5	-60	-65
na 31.12.2007 (koniec okresu porównawczego)	2 686	13 162	2 304	69		-748	17 473	13	17 486
							0		0
na 01.01.2008 (początek okresu )	2 686	13 162	2 304	69	-748	0	17 473	13	17 486
I.zmiany kapitału w okresie	0	-489	-270	-812	748	1 055	232	-13	219
a) zwiększenie	0	500	0	62	748	1 055	2365	0	2 365
- emisja akcji							0		0
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej							0		0
- wynik na operacjach		500					500		500
- zysk netto					748	1 055	1 803		1 803
- inne				62			62		62
b) zmniejszenie	0	-989	-270	-874	0	0	-2133	-13	-2 146
- pokrycie straty		-868	-270				-1 138		-1 138
'- wynik na dzień przejęcia									
- strata netto		-121					-121		-121
- inne/				-874			-874	-13	-887
na 31.12.2008 (koniec okresu )	2 686	12 673	2 034	-743	0	1 055	17705	0	17 705



### Skonsolidowane sprawozdanie wg segmentów branżowych

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

Kryterium wyodrębnienia poszczególnych segmentów oparto o różnice między produktami i usługami. W ramach segmentu projektów teleinformatycznych grupa realizuje następujące typy produktów: telefonię IP, systemy call i contact center, aplikacje i systemy monitoringowe oparte o GPS oraz wiele innych rozwiązań teleinformatycznych zgodnie z oczekiwaniami klientów. W ramach usług serwisowych prowadzone są profesjonalne usługi konsultingowe i opieka posprzedażna.

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. Źródłem przychodu dla segmentu pozostałe stanowią usługi świadczone przez grupę w ramach zakresu działalności poszczególnych spółek jednak nie dotyczące podstawowych źródeł przychodu tj. usług teleinformatycznych i usług serwisowych, są to np. usługi reklamowe, prowadzenia ksiąg rachunkowych, usługi projektowe.

wynik finansowy segmentów branżowych za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007	GRUPA UNIMA2000				
	projekty teleinformatyczne	sprzedaż towarów	usługi serwisowe	pozostałe	Razem
Przychody ogółem	12 377	5 599	1667	451	20 094
Sprzedaż na zewnątrz	12 377	5 599	1667	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

wynik finansowy segmentów branżowych za okres od 01.02.2008.-31.12.2008	Grupa UNIMA2000 projekty teleinformatyczne	sprzedaż towarów	usługi serwisowe	pozostałe	Razem
Przychody ogółem	22 081	1 520	1 812	580	25 993
Sprzedaż na zewnątrz	22 081	1 520	1 812	580	25 993
Sprzedaż między segmentami					0
Koszty ogółem	16 506	1 091	1 099	237	18 933
Koszty na zewnątrz	16 506	1 091	1 099	237	18 933
Koszty między segmentami					0
Wynik segmentu	5 575	429	713	343	7 060
Koszty nieprzypisane					5 819
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej					
Zysk z działalności operacyjnej					1 241
Przychody finansowe					424
Koszty finansowe					479
Zysk/strata na sprzedaży udziałów					
Dochód z inwestycji w jednostkach stowarzysz.					
Objęcie kontroli nad jednostką zależną					
Zysk przed opodatkowaniem					1 186
Podatek dochodowy					131
Udziały mniejszości					
Zysk netto					1 055

#### Skonsolidowane sprawozdanie wg segmentów geograficznych

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

Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;

Eksport – sprzedaż po za granice Unii Europejskiej

Unia – sprzedaż do krajów Unii Europejskiej

SEGMENTY GEOGRAFICZNE				
dane za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007				
	Kraj	Unia	Eksport	Razem
Przychody ogółem	19 788	306		20 094
Sprzedaż na zewnątrz	19 788	306		20 094
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				
Segmenty geograficzne				
dane za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008				
Przychody ogółem	25 858	135		25 993
Sprzedaż na zewnątrz	25 858	135		25 993
Przychody z działalności zaniechanej				
Sprzedaż między segmentami				

## II.SKRÓCONE SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE UNIMA2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	W tys. zł		W tys. EUR	
	4 kwartał 2008	4 kwartał 2007	4 kwartał 2008	4 kwartał 2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 327	13 135	6 038	3 478
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	774	-1 116	219	-295
III. Zysk (strata) brutto	1 256	-842	356	-223
IV. Zysk (strata) netto	1 116	-834	316	-221
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	751	-1 565	180	-437
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 841	-9 287	-441	-2 593
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	655	85	157	24
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-435	-10 767	-104	-3 006
IX. Aktywa, razem	26 194	23 773	6 278	6 637
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 844	6 457	2 120	1 803
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 883	303	451	85
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 762	3 501	1 141	977
XIII. Kapitał własny	17 350	17 316	4 158	4 834
XIV. Kapitał zakładowy	2 686	2 686	644	750
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 686 000	2 686 000	2 686 000	2 686 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,42	-0,31	0,12	-0,08
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	6,46	6,45	1,55	1,80
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)				
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

JEDNOSTKOWY BILANS	stan na 2008-12-31 koniec kwartału	stan na 2008-09- 30 koniec poprz. kwartału	stan na 2007-12-31 koniec poprz. roku	stan na 2007-09- 30 koniec kwartału
<b>AKTYWA</b>				
I. Aktywa trwałe	<b>12 020</b>	<b>12 424</b>	<b>11 662</b>	<b>9 452</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	14	15	10	11
wartość firmy				
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 653	3 040	1 913	1 832
3. Należności długoterminowe	1 189	1 414	1 894	0
3.1. Od jednostek powiązanych	1 189	1 414	1 894	0
3.2. Od pozostałych jednostek	0	0		0
4. Inwestycje długoterminowe	<b>6 947</b>	<b>7 821</b>	<b>7 820</b>	<b>7 580</b>
4.1. Nieruchomości	0	0		0

4.2. Wartości niematerialne i prawne	0	0		0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 947	7 821	7 820	7 580
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	6 947	7 821	7 820	7 580
wyceniane metodą praw własności	0	0		0
b) w pozostałych jednostkach	0	0		0
4.5. Inne inwestycje długoterminowe	0	0		0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217	134	25	29
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217	134	25	29
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0		0
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 174</b>	<b>16 201</b>	<b>12 111</b>	<b>14 035</b>
1. Zapasy	3 307	4 924	2 758	3 295
2. Należności krótkoterminowe	6 485	6 273	5 145	7 453
2.1. Od jednostek powiązanych	1 757	1 425	1 095	3 136
2.1. Od pozostałych jednostek	4 728	4 848	4 050	4 317
3. Inwestycje krótkoterminowe	2 959	2 877	3 272	2 434
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 959	2 877	3 272	2 434
a) w jednostkach powiązanych	411	394	718	0
b) w pozostałych jednostkach	429	358		0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 119	2 125	2 554	2 434
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0		0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 423	2 127	936	853
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>26 194</b>	<b>28 625</b>	<b>23 773</b>	<b>23 487</b>

<b>JEDNOSTKOWE POZYCJE POZABILANSOWE</b>	stan na 31.12.2008	stan na 30.09.2008	stan na 31.12.2007	stan na 30.09.2007
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	394	433	1 602	1 367
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)			1 602	1367
- udzielonych gwarancji i poręczeń	394	433	267	267
- dopłaty do zakupionych udziałów z tyt zrealizowania zysku za 2007			1 335	1100
3. Inne (z tytułu)			0	
Pozycje pozabilansowe, razem	394	433	1 602	1 367

<b>JEDNOSTKOWY BILANS</b>	<b>stan na 2008-12-31 koniec kwartału</b>	<b>stan na 2008- 09-30 koniec poprz. kwartału</b>	<b>stan na 2007-12-31 koniec poprz. roku</b>	<b>stan na 2007-09-30 koniec kwartału</b>
<b>PASYWA</b>				
I. Kapitał własny	<b>17 350</b>	<b>17 995</b>	<b>17 316</b>	<b>18 222</b>
1. Kapitał zakładowy	2 686	2 686	2 686	2 686
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0		0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		0		0
4. Kapitał zapasowy	12 328	12 328	13 162	13 162
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-812	37		0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 032	2 032	2 302	2 302
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
8. Zysk (strata) netto	1 116	912	-834	72
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0		0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	<b>8 844</b>	<b>10 630</b>	<b>6 457</b>	<b>5 265</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	348	912	551	10
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	164	81	17	
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4	4	4	10
a) długoterminowa	4	4	4	6
b) krótkoterminowa				4
1.3. Pozostałe rezerwy	180	827	530	0
a) długoterminowe	0	0		0
b) krótkoterminowe	180	827	530	0
2. Zobowiązania długoterminowe	1883	1544	303	51
2.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0		0
2.2. Wobec pozostałych jednostek	1883	1544	303	51
3. Zobowiązania krótkoterminowe	4 762	6 179	3 501	3 025
3.1. Wobec jednostek powiązanych	91	59	9	44
3.2. Wobec pozostałych jednostek	4 672	6 118	3 484	2 971
3.3. Fundusze specjalne		2	8	10
4. Rozliczenia międzyokresowe	1851	1995	2102	2179
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0		0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1851	1995	2102	2179
a) długoterminowe	1189	1414		0
b) krótkoterminowe	662	581	2 102	2179
<b>Pasywa razem</b>	<b>26 194</b>	<b>28 625</b>	<b>23 773</b>	<b>23 487</b>
Wartość księgowa	17 378	17 995	17 316	18 222
Liczba akcji (w szt.)	2 686 000	2 686 000	2 686 000	2 686 000

Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	6,47	6,70	6,45	6,78
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

<b>JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>4 kwartał 2008</b>	<b>4kwartały 2008</b>	<b>4 kwartał 2007</b>	<b>4kwartały 2007</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<b>7 578</b>	<b>21 327</b>	<b>4 796</b>	<b>13 135</b>
- od jednostek powiązanych	389	551	0	234
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 263	20 226	4 343	10 922
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	315	1 101	453	2 213
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	<b>6 510</b>	<b>16 237</b>	<b>4 143</b>	<b>10 146</b>
- jednostkom powiązanim	234	276	0	181
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 331	15 491	3 811	8 478
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	179	746	332	1 668
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	<b>1 068</b>	<b>5 090</b>	<b>653</b>	<b>2 989</b>
IV. Koszty sprzedaży	<b>255</b>	<b>835</b>	<b>353</b>	<b>911</b>
V. Koszty ogólnego zarządu	<b>713</b>	<b>3 431</b>	<b>689</b>	<b>2 601</b>
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	<b>100</b>	<b>824</b>	<b>-389</b>	<b>-523</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne	<b>108</b>	<b>179</b>	<b>93</b>	<b>143</b>
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	5	10
2. Dotacje	0	0	0	
3. Inne przychody operacyjne	108	179	88	133
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	<b>52</b>	<b>229</b>	<b>711</b>	<b>736</b>
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	16	0	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-2	121	116	116
3. Inne koszty operacyjne	54	92	595	620
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	<b>156</b>	<b>774</b>	<b>-1 007</b>	<b>-1 116</b>
X. Przychody finansowe	<b>111</b>	<b>935</b>	<b>115</b>	<b>330</b>
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	500	0	
- od jednostek powiązanych	0	500	0	
2. Odsetki, w tym:	61	147	67	254
- od jednostek powiązanych	0		19	20
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0	
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0	
5. Inne	50	288	48	76
XI. Koszty finansowe	<b>151</b>	<b>453</b>	<b>18</b>	<b>56</b>
1. Odsetki w tym:	47	101	17	23
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	

2. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	
4. Inne	104	352	1	33
<b>XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>116</b>	<b>1 256</b>	<b>-910</b>	<b>-842</b>
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0	
2. Straty nadzwyczajne	0	0		
XIV. Zysk (strata) brutto	116	1 256	-910	-842
XV. Podatek dochodowy	<b>-88</b>	<b>140</b>	<b>-4</b>	<b>-8</b>
a) część bieżąca	-89	185	-25	
b) część odroczone	1	-45	21	-8
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0			
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0		
<b>XVIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>204</b>	<b>1 116</b>	<b>-906</b>	<b>-834</b>
Zysk (strata) netto (zanalizowany)				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 686 000	2 686 000	2 686 000	2 686 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,08	0,42	-0,34	-0,31
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)				

<b>JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	4 kwartał 2008	4 kwartały 2008 narastająco	4 kwartał 2007	4 kwartały 2007 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
(metoda bezpośrednia)				
Wpływy				
Sprzedaż				
Inne wpływy z działalności operacyjnej				
Wydatki				
Dostawy i usługi				
Wynagrodzenia netto				
Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia				
Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym				
Inne wydatki operacyjne				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) - metoda bezpośrednia				
(metoda pośrednia)				
I. Zysk (strata) netto	204	1 116	-906	-834
II. Korekty razem	183	-365	2 139	-731
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			0	
1. Amortyzacja	98	369	92	319

2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0		0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-416	-395	-36	-216
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-8	16	-5	-10
5. Zmiana stanu rezerw	-564	-203	541	517
6. Zmiana stanu zapasów	1617	-549	537	116
7. Zmiana stanu należności	12	-636	714	-3 216
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1032	1 962	445	174
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	559	-739	-160	1 580
10. Inne korekty	-83	-190	11	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	387	751	1 233	-1 565
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0	
I. Wpływy	429	712	181	378
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	44	9	18
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0		0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	429	668	172	360
a) w jednostkach powiązanych	350	588	0	3
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	3
- dywidendy i udziały w zyskach	350	350	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	230	0	0
- odsetki	0	8	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	79	80	172	357
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	1	0	0
- odsetki	79	79	21	206
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	151	151
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	875	2 553	1 442	9 665
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	825	2 253	543	1 142
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	50	300	940	8 523
a) w jednostkach powiązanych	0	1	940	8 523
- nabycie aktywów finansowych	0	1	240	7 823
- udzielone pożyczki	0		700	700
b) w pozostałych jednostkach	50	299	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	50	299	0	0



4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	-41	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-446	-1 841	-1 261	-9 287
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0	
I. Wpływy	187	1 325	169	226
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	187	1 325	169	226
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	134	670	21	141
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	270	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18	120	0	72
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	73	184	18	61
8. Odsetki	43	96	3	8
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	53	655	148	85
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6	-435	120	-10 767
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6	-435	120	-10 767
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 125	2 554	2 434	13 321
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 119	2 119	2 554	2 554
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0	

<b>JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	4 kwartał/2008 okres od 2008-10-01 do 2008-12-31	4 kwartały narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-12-31	stan na 2007-12-31 koniec poprz. roku	stan na 2007-12-31 koniec kwartału
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	<b>17 995</b>	<b>17 316</b>	<b>18 150</b>	<b>18 150</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0		0
b) korekty błędów podstawowych	0	0		0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	17 859	17 316	18 150	18 150
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 686	2 686	2 686	2 686
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0			0
a) zwiększenia (z tytułu)	0			0

- emisji akcji (wydania udziałów)	0			0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0			0
- umorzenia akcji (udziałów)	0			0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 686	2 686	2686	2 686
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0		0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0		0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0		0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0		0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0		0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0		0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0		0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0		0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	12 328	13 162	13162	13 162
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	-834		0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0		0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0		0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0		0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	834		0
- pokrycia straty	0	834		0
- poniesione koszty emisji akcji	0			0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 328	12 328	13162	13 162
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	37	0		0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0		0
a) zwiększenia (z tytułu)	25	62		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	874	874		0
- zbycia środków trwałych	0	0		0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-812	-812		0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	2032	2 302	1 047	1047
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	1 255	1255
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	1 255	1255
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	270		0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2032	2 032	2 302	2302
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	-834	1 255	1 255
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0			1 255
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0		0
b) korekty błędów podstawowych	0	0		0

7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			1255	1 255
a) zwiększenia (z tytułu)	0			0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0			0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0		1255	1255
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy	0		1255	1255
- przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych	0			0
- przeznaczenie na dywidendę	0			0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0			0
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
a) korekty błędów podstawowych	0			0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	-834		0
a) zwiększenia (z tytułu)	0			0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	834		0
- pokrycie straty	0	834		0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0		0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	912	0	0	0
8. Wynik netto	204	1 116	-834	-834
a) zysk netto	204	1 116		-834
b) strata netto			-834	
c) odpisy z zysku	0			0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )	<b>17 350</b>	<b>17 350</b>	<b>17 316</b>	<b>17 316</b>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<b>17 350</b>	<b>17 350</b>	<b>17 316</b>	<b>17 316</b>

### III. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA KWARTALNEGO

#### 1. Dane podstawowe i oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie skonsolidowane grupy kapitałowej UNIMA2000 sporządzone na dzień 31.12.2008 zawiera dane jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. oraz dane spółek zależnych objętych konsolidacją. Dane porównywalne stanowią dane finansowe grupy kapitałowej oraz jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. na dzień 31.12.2007. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2008 roku zostało sporządzone 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. Jednostkowe sprawozdanie spółki dominującej jak i jednostkowe sprawozdania spółek zależnych sporządzone zostały wg Polskich Zasad Rachunkowości. Pierwsze sprawozdanie zgodnie z MSSF/MSR sporządzono za I kwartał 2007 oraz zaprezentowano w nim konieczne korekty z tytułu zastosowania po raz pierwszy MSSF/MSR.

Niniejsze 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

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy UNIMA za IV kwartał 2008 zawierający kwartalne skrócone sprawozdanie spółki UNIMA2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. sporządzony w tysiącach złotych gospodarczych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez grupę kapitałową UNIMA2000 w dającej się przewidzieć przyszłości. Według Zarządu Spółki 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

## **2. Zasady konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje dane jednostki dominującej UNIMA2000 S.A. oraz spółek będących pod jej kontrolą objętych konsolidacją. 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 objętych konsolidacją 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 objęte konsolidacją innym jednostkom objętym konsolidacją

## **3. Zasady rachunkowości**

Przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych spółka dominująca oraz spółki zależne stosowały dotychczasowe zasady rachunkowości .W stosunku do zasad publikowanych w raportach wcześniejszych nie wprowadzono istotnych zmian mających wpływ na prezentowane jednostkowe sprawozdanie jednostki dominującej. W związku z wyłączeniem z konsolidacji spółki Teleinvention Sp. z o.o. oraz ICM Polska Sp. z o.o. zmianie uległa prezentacja posiadanych udziałów w tych spółkach . Wartość firmy zmniejszyła się do kwoty 4 752.tys. zł oraz wykazano aktywa finansowe przewidziane do sprzedaży na kwotę 1.748 tys Aktywa te wyceniane są wg wartości godziwej. Odpis aktualizujący odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Analiza poniesionych nakładów na pozyskanie udziałów w tych spółkach oraz spadek kursów spółek o porównywalnym profilu notowanych na GPW, a co za tym idzie możliwe do uzyskania na dzień bilansowy środki z ich sprzedaży wykazała ,że wartość poniesionych nakładów odbiega od wartości godziwej i na dzień 31.12.2008 dokonano przeceny ich wartości. Odpis aktualizujący udziały w spółce ICM Polska sp.z o.o. wyniósł 632 tys. , a w spółce Teleinvention Sp.z o.o 242 tys. zł . Łączna wartość odpisu wyniosła 874.tys.zł.

## **4. Kursy euro użyte do przeliczania wybranych danych finansowych**

Pozycje aktywów i pasywów oraz pozycje rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według średniego kursu obowiązującego na dzień sporządzania sprawozdania:

- IV kwartał 2007 – 3,5820 PLN / EURO (tabela 252/ A / NBP))

- IV kwartał 2008 – 4,1724 PLN / EURO (tabela 254/A / NBP)

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

- IV kwartał 2007 – 3,7768 PLN / EURO

- IV kwartał 2008 – 3,5321 PLN / EURO

#### 6. Informacje o toczących się postępowaniach, dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki UNIMA2000 S.A. lub jednostek od niej zależnych

W prezentowanym okresie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności UNIMA2000 S.A. lub jednostek od niej zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych spółki UNIMA2000 SA.

#### 7. Informacje o nietypowych transakcjach zawieranych z podmiotami powiązаныmi o łącznej wartości przekraczającej 500.000 EUR

Transakcje w ramach spółek Grupy UNIMA dokonane w okresie czwartego kwartału 2008 roku były transakcjami typowymi, zawieranyymi na warunkach rynkowych a ich charakter wynikał z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez UNIMA2000 S.A. i jednostki zależne.

#### 8. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające (w sztukach).

	<u>Stan na 31.12.2008</u>	<u>Stan na 30.09.2008</u>
Magdalena Kniszner	645.173	645. 173
Krzysztof Kniszner	643.000	643 .000
Konrad Kosierkiewicz	5.192	5.192
Krzysztof Sikora	4.863	

W stosunku do poprzednio publikowanych danych zmianie uległo zaangażowanie w kapitał akcyjny spółki Unima2000 S.A. Pana Krzysztofa Sikory. Z tytułu zakupu akcji zaangażowanie na dzień 31.12.2008 wyniosło 4.863 sztuk. akcji .

#### 9. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby nadzorujące

Brak zaangażowania osób nadzorujących w kapitał spółki UNIMA2000 S.A

#### 10. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji ( w sztukach )

Akcjonariusz	stan na 31.12.2008			stan na 30.09.2008		
	ilość akcji	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA	ilość akcji	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA
Magdalena Kniszner	645 173	24,01	31,50	645 173	24,01	31,50
Krzysztof Kniszner	643 000	23,94	31,44	643 000	23,94	31,44
BPH TFI	200 000	7,38	5,25	200 000	7,38	5,25

### 11. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu podatku odroczonego oraz odpisach aktualizujących

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego UNIMA2000 S.A.

	01.01.2008	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2008
Odpis na należności	3	16	13	6
Ujemne różnice kursowe		6		6
Odpis aktualizujący zapasy		4		4
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1			1
Wynagrodzenia i ZUS	6	54	52	8
Naliczone odsetki od zobowiązań	3	1		4
Strata podatkowa z 2007 roku	12		6	6
Zobowiązania leasingowe		148		148
Rezerwy pozostałe		88	54	34
Razem aktywa	25	317	125	217

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy UNIMA2000 S.A.

	01.01.2008	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2008
Naliczone odsetki od należności	3	11		14
Dodatnie różnice kursowe	5		5	0
Majątek trwały	9	141		150
Razem rezerwa	17	152	5	164

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego grupy kapitałowej UNIMA2000.

	01.01.2008	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2008
Odpis na należności	7	19	16	10
Ujemne różnice kursowe		6		6
Rezerwy na świadczenia pracownicze	13		12	1
Wynagrodzenia i ZUS	11	54	55	10
Naliczone odsetki od zobowiązań	4	8		12
Strata podatkowa	12	57	6	63
Odpis aktualizujący zapasy	1	4		5
Różnica wartości podatkowej i bilansowej śr.trw z leasingu	12	159	12	159
Rezerwy pozostałe		91	54	37
Razem aktywa	60	398	155	303

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy grupy kapitałowej UNIMA2000.

	01.01.2008	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2008
Naliczone odsetki od należności	3	11		14
Dodatnie różnice kursowe	5		5	0
Przychody rozliczane w czasie	2		2	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	21	150		171
Razem rezerwa	31	68	7	185

Odpisy aktualizujące UNIMA2000 S.A.

	01.01.2008	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2008
Odpis na majątek trwały	0			0
Odpis na zapasy		21	2	19
Odpis na należności	177	102	14	265
Razem odpisy	177	123	16	284

Odpisy aktualizujące grupy kapitałowej UNIMA2000.

	01.01.2008	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2008
Odpis na majątek trwały	0			0
Odpis na zapasy	32	21	32	21
Odpis na należności	326	102	142	286
Razem odpisy	358	123	174	307

**12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od zakończenia ostatniego roku obrotowego**

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2008 grupy kapitałowej UNIMA i jednocześnie jednostki dominującej UNIMA2000 S.A w stosunku do III kwartału 2008 roku zmniejszyły się o kwotę 39 tys. zł.

**13. Inne informacje ,które zdaniem Zarządu spółki UNIMA 2000 są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez spółkę.**

Na dzień sporządzania raportu oraz informacji dodatkowej brak innych niż ujawnione w prezentowanych opracowaniach informacji istotnych z punktu widzenia oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez spółkę