



UNIFIED FACTORY S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres i na dzień 31 marca 2025 roku

„1K2025”

Warszawa, dnia 14 maja 2025 roku

UNIFIED FACTORY S.A.
Ul. Krucza 16/22
00-526 Warszawa

office@unifiedfactory.com
www.unifiedfactory.com
T.: +48 22 45 12 816

NIP:1132452952
REGON: 015573000
KRS: 0000322316

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy 7.834.719,60 (opłacony w całości)

SPIS TREŚCI

Podstawa sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz zasady („Polityka rachunkowości”).....	4
1. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
Rachunek zysków i strat.....	6
Bilans.....	7
Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	11
3. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
3.1. Informacje podstawowe o Emitencie.....	12
3.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego.....	13
3.3. Ocena Zarządu dotycząca kontynuacji działalności Spółki.....	14
3.4. Kapitał zakładowy Spółki.....	15
3.5. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.....	16
4. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI.....	16
4.1. Segmenty i opis działalności.....	16
4.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	16
4.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	16
4.4. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy.....	16
4.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	16
4.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych.....	19
4.7. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	19
4.8. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu.....	19
4.9. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.....	19
4.10. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	19

5.	DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	20
5.1.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	20
5.2.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu.....	20
5.3.	Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	20
5.4.	Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	20
5.5.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	20
5.6.	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	20
5.7.	Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	20
5.8.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	20
5.9.	Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki.....	20
5.10.	Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	20
5.11.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	21
5.12.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami.....	21
5.13.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	21
5.14.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	21
5.15.	Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.....	22
5.16.	Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym.....	22
6.	PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH ORAZ ZATWIERDZAJĄCYCH.....	22

Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego oraz zasady („polityka”) rachunkowości Spółki

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Unified Factory Spółka Akcyjna (zwana dalej: „Spółka” Emitent”) zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku nr 2013, poz. 330) [„Ustawa”]. Sprawozdanie obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2025 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2024 i 31 grudnia 2023 roku.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym za 1 kwartał 2025 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w okresie sprawozdawczym za 2024 rok.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki nie było przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta. Badaniu przez biegłego rewidenta podlegało sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej przewidzieć się przyszłości.

W ocenie Zarządu Spółka jest zdolna do kontynuowania działalności przy założeniu, że układ zawarty z Wierzycielami z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji przebiegał będzie zgodnie z zapisami ugody. Warunki układu zostały szczegółowo opisane w notce nr 23.1. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2024 rok. Pomimo trudnej sytuacji Jednostki oraz biorąc pod uwagę czynniki ryzyka, zdaniem Zarządu Spółka zachowuje potencjał do kontynuowania działalności, dlatego niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

1. WYBRANE DANE FINANSOWE		PLN	EUR	PLN	EUR
Dane wynikowe		01.01.2025 31.03.2025	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2024 31.03.2024
1	Przychody z działalności podstawowej	73 987	17 680	129 438	29 955
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 263 781	- 63 033	77	18
3	Zysk (strata) brutto	- 257 326	- 61 491	77	18
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	563 253	134 595	184 218	42 632
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
7	Przepływy pieniężne netto razem	563 253	134 595	184 218	42 632
8	Zysk (strata) netto	- 257 326	- 61 491	77	18
9	Średnia ważona liczba akcji w szt.	8 705 244	8 705 244	8 705 244	8 705 244
10	Zysk (strata) netto i rozwodniony zysk netto na 1 akcję (w PLN i EUR)	-0,03 zł	-0,01 €	0,00 zł	0,00 €

		PLN	EUR	PLN	EUR
Pozycje aktywów i pasywów		31.03.2025	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
11	Aktywa trwałe	-	-	-	-
12	Aktywa obrotowe	1 217 072	290 894	1 492 932	349 387
13	Zobowiązania długoterminowe	11 695 948	2 795 465	12 475 323	2 919 570
14	Zobowiązania krótkoterminowe	1 214 245	290 218	1 232 779	288 504
15	Zobowiązania razem	12 910 193	3 085 684	13 708 101	3 208 074
16	Kapitał własny	- 12 472 496	- 2 981 069	- 12 215 169	- 2 858 687
17	Kapitał podstawowy	7 834 720	1 872 588	7 834 720	1 833 541
18	Kapitały pozostałe	- 20 307 215	- 4 853 657	- 20 049 889	- 4 692 228
19	Liczba akcji w szt.	8 705 244	8 705 244	8 705 244	8 705 244
20	Wartość księgowa i wartość rozwodniona na 1 akcję (w PLN i EUR)	-1,43 zł	-0,34 €	-1,40 zł	-0,24 €

Kursy PLN/EUR przyjęte dla potrzeb wyceny wynikowej i bilansowej

Okres sprawozdawczy	* Średni kurs w okresie	** Kurs na ostatni dzień okresu
2024	4,3211	4,2730
2025	4,1848	4,1839

Powyższe dane finansowe przeliczone zostały z PLN na EUR według następujących zasad:

* pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego

** pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży	73 987,08	430 615,96	129 438,06	594 165,46
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 987,08	430 615,96	129 438,06	594 165,46
B.	Koszty działalności operacyjnej	337 771,81	1 191 896,10	295 983,01	997 738,65
I.	Amortyzacja	-	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	20 825,44	56 378,92	11 442,66	19 780,36
III.	Usługi obce	205 705,55	687 824,41	148 731,66	527 735,95
IV.	Podatki i opłaty	-	22 351,00	14 628,00	9 922,21
V.	Wynagrodzenia	108 204,00	404 753,00	107 370,00	413 483,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 036,82	8 621,28	1 843,20	23 224,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	11 967,49	11 967,49	3 591,34
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-263 784,73	-761 280,14	-166 544,95	-403 573,19
D.	Pozostałe przychody operacyjnej	3,93	19 068,56	168 138,15	253 008,09
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	3,93	19 068,56	168 138,15	253 008,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	466 520,08	1 516,12	120 440,43
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	450 419,00	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	16 101,08	1 516,12	120 440,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D)	-263 780,80	-1 208 731,66	77,08	- 271 005,53
G.	Przychody finansowe	6 454,31	111 339,29	-	178 142,71
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	6 454,31	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	111 339,29	-	178 142,71
V.	Inne przychody finansowe	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	-	398 048,52	-	666 134,17
I.	Odsetki	-	398 048,52	-	666 134,17
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne koszty finansowe	-	-	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G - H)	-257 326,49	-1 495 440,89	77,08	-758 996,99
J.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-257 326,49	-1 495 440,89	77,08	-758 996,99

AKTYWA

Bilans - Aktywa		31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024	31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	-	-	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne prawne	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
1.	Środki trwałe	-	-	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	1 217 071,92	1 492 932,00	3 356 993,93	3 554 714,88
I.	Zapasy	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	363 440,04	1 086 050,86	3 066 615,27	3 448 554,43
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	363 440,04	1 086 050,86	3 066 615,27	3 448 554,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 244,47	33 853,48	45 393,25	54 654,03
	- do 12 miesięcy	46 244,47	33 853,48	248 811,66	54 654,03
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publicznych	317 195,57	1 052 197,38	2 996 805,40	3 393 900,40
c)	inne	-	-	24 416,62	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	853 631,88	406 881,14	290 378,66	106 160,45
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	853 631,88	406 881,14	290 378,66	106 160,45
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	853 631,88	406 881,14	290 378,66	106 160,45
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	853 631,88	406 881,14	290 378,66	106 160,45
	- inne środki pieniężne	-	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
Aktywa razem		1 217 071,92	1 492 932,00	3 356 993,93	3 554 714,88

Unified Factory Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 roku

PASYWA

A.	Kapitał (fundusz) własny	-12 472 495,65	-12 215 169,16	-10 719 651,19	-10 719 728,27
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	116 997,00	116 997,00	116 997,00	116 997,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 852 947,10	-52 357 506,21	-52 357 506,21	-51 598 509,22
VI.	Zysk (strata) netto	-257 326,49	-1 495 440,89	77,08	-758 996,99
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 689 567,57	13 708 101,16	14 076 645,12	14 274 443,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	779 375,00	779 375,00	890 714,29	914 714,29
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	779 375,00	779 375,00	890 714,29	914 714,29
	- długoterminowa	779 375,00	779 375,00	890 714,29	890 714,29
	- krótkoterminowa	-	-	-	24 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	11 695 947,51	11 695 947,51	12 342 898,99	12 497 898,99
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada udziały	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	11 695 947,51	11 695 947,51	12 342 898,99	12 497 898,99
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 214 245,06	1 232 778,65	843 031,84	861 829,87
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada udziały	-	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 214 245,06	1 232 778,65	843 031,84	861 829,87
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 200 000,00	1 200 000,00	800 000,00	800 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	-	120,00	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 182,90	19 103,05	34 786,82	45 231,82
	- do 12 miesięcy	14 182,90	19 103,05	34 786,82	45 231,82
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	62,16	13 555,60	8 245,02	16 598,05
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-
i)	inne	-	-	-	-
4.	Fundusze specjalne	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Pasywa razem		1 217 071,92	1 492 932,00	3 356 993,93	3 554 714,88

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) brutto	- 257 326,49	-1 495 440,89	77,08	- 758 996,99
II.	Korekty razem:	820 579,71	3 096 161,58	184 141,13	846 968,38
1.	Amortyzacja	-	-	-	-
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	135 339,29	- 24 000,00	- 479 101,44
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	839 113,30	2 589 873,51	226 939,16	1 456 660,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 18 533,59	370 948,78	- 18 798,03	- 130 590,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-
10.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
11.	Inne korekty	-	-	-	0,42
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	563 253,22	1 600 720,69	184 218,21	87 971,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	-	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	-	-	-	-
2.	Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-	-	-	-

cd. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy		-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapitałowych		-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe (w tym dotacje i subwencje)		-	-	-	-
II. Wydatki		-	1 300 000,00	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	1 300 000,00	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-	-	-
8. Odsetki		-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe		-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		0,00	-1 300 000,00	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem		563 253,22	300 720,69	184 218,21	87 971,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		563 253,22	300 720,69	184 218,21	87 971,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		290 378,66	106 160,45	106 160,45	18 189,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		853 631,88	406 881,14	290 378,66	106 160,45
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024	31.12.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 719 651,19	-10 719 728,27	-10 719 728,27	-9 960 730,28
	- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
B.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-10 719 651,19	-10 719 728,27	-10 719 728,27	-9 960 730,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy				
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy				
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na początek okresu	116 997,00	116 997,00	116 997,00	116 997,00
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	116 997,00	116 997,00	116 997,00	116 997,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
1.	Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu	-	-	-	-
2.	Kapitał (fundusz) rezerwowy na koniec okresu	-	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-52 357 506,21	-51 598 509,22	-51 598 509,22	-51 598 509,22
5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-52 357 506,21	-51 598 509,22	-51 598 509,22	-51 598 509,22
a)	zwiększenie	-1 495 440,89	-758 996,99	-758 996,99	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 852 947,10	-52 357 506,21	-52 357 506,21	-51 598 509,22
7.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 852 947,10	-52 357 506,21	-52 357 506,21	-51 598 509,22
VI.	Wynik netto roku bieżącego	-257 326,49	-1 495 440,89	77,08	-758 996,99
1.	Zysk netto	-	-	-	-
2.	Strata netto	-257 326,49	-1 495 440,89	77,08	-758 996,99
3.	Odpisy z zysku	-	-	-	-
C.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-12 472 495,65	-12 215 169,16	-10 719 651,19	-10 719 728,27
D.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-12 472 495,65	-12 215 169,16	-10 719 651,19	-10 719 728,27

1. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Informacje podstawowe o jednostce

Nazwa: **Unified Factory Spółka Akcyjna**

Siedziba: ul. Krucza 16/22, 00-526 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą Databroker Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (w trybie przepisu art. 551 i nast. KSH.). Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Databroker Sp. z o.o. w sprawie przekształcenia została podjęta w dniu 14 stycznia 2009 roku (Akt not. Rep. A 1270/2009).

Postanowienie o wpisie podmiotu do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego jako spółki przekształconej zostało wydane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. W dniu 2 lutego 2019 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000322316.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 0155730000, oraz NIP 1132452952.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony (zgodnie z §5 Statutu czas trwania Spółki jest nieoznaczony).

Spółka działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki i wydanych na jego podstawie regulaminów.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności Spółki stanowi:

DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM (62.01.Z)

Spółka jest dostawcą technologii automatyzującej procesy sprzedaży i obsługi klienta wykorzystującej zbudowaną przez Spółkę informatyczną platformę „Customer Service Automation”. Działanie platformy opiera się na algorytmach pamięci asocjacyjnej, co umożliwia wzrost efektywności w procesie zarządzania sprzedażą i obsługą klienta. Platforma Customer Service Automation jest rozwiązaniem informatycznym wytworzonym własnymi zasobami Spółki na potrzeby działalności gospodarczej.

3.2. Władze Unified Factory S.A. - skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego

Zarząd

Zgodnie z §34 ust. 1 Statutu Spółki, Zarząd składa się z jednego do czterech członków, w tym prezesa Zarządu i nie więcej niż dwóch wiceprezesów. Kadencja Zarządu jest kadencją wspólną i wynosi 5 lat (zgodnie z §34 ust. 2 Statutu Emitenta. Obecna kadencja Prezesa Zarządu została przedłużona o kolejne 5 lat uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 17 kwietnia 2025 roku.

W trakcie całego okresu sprawozdawczego, na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Zarząd działa w składzie jednoosobowym:

- Marcin Woźniak - Prezes Zarządu

Prokura

Zgodnie ze Statutem w Spółce obowiązuje dwuosobowa reprezentacja. Dla spełnienia tego wymogu w dniu 20 sierpnia 2022 roku do pełnienia funkcji Prokurenta Spółki powołany został Tymon Betlej. W trakcie całego okresu sprawozdawczego, na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Tymon Betlej pozostawał jedynym Prokurentem Spółki.

Rada Nadzorcza

Zgodnie z §23 ust. 1 Statutu Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza. Zgodnie z §24 ust. 1 Statutu członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji, trwającej 5 lat.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2024 roku wchodził:

- | | | | |
|---|---------------------|---|-------------------|
| - | Wojciech Wilczyński | - | Przewodniczący RN |
| - | Tomasz Leśniak | - | Członek RN |
| - | Juliusz Łada | - | Członek RN |
| - | Robert Sapieha | - | Członek RN |
| - | Krzysztof Kliński | - | Członek RN |

W trakcie całego okresu sprawozdawczego, na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

3.3. Ocena Zarządu dotycząca kontynuacji działalności Spółki

Podstawowe dane finansowe Spółki skumulowana strata netto oraz ujemne kapitały własne w bilansie przewyższające sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego są podstawą do podjęcia przez najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwały o kontynuacji działalności przez Spółkę. W ocenie Zarządu, Spółka jest zdolna do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Pomimo trudnej sytuacji płynnościowej, braków kadrowych oraz kryzysu wizerunkowego, który do tej pory utrudniał zawieranie nowych kontraktów, Spółka w dalszym ciągu zachowuje potencjał rozwojowy. Dlatego też roczne sprawozdanie za 2024 rok jak również niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Od 2019 roku Emitent ubiega się o zwrot podatku VAT o łącznej wartości blisko 5,5 mln złotych. Dochodzona przez Spółkę kwota zwrotu VAT-u bilansowo wykazywana była jako składnik aktywów „należności publicznoprawne”. Po kilku latach kontroli, po otrzymaniu decyzji odmownych z Urzędu Skarbowego w trzech postępowaniach dotyczących zwrotu podatku VAT, należności z tego tytułu zostały zaliczone w ciężar kosztów i obciążyły wynik 2020 i 2021 roku. Pomimo tego, Spółka nadal dochodzi należnego jej zwrotu, na co posiada jednoznacznie korzystne dla Spółki interpretacje doradców podatkowych. Zarząd Spółki szacuje, iż do korzystnego rozstrzygnięcia w tym zakresie dotyczącym znaczącej części należności powinno dojść jeszcze w 2025 roku.

Zarząd Spółki wskazuje jednocześnie na fakt, że jak każdy podmiot prowadzący działalność gospodarczą, Spółka jest narażona na liczne czynniki ryzyka prowadzenia działalności, z których najważniejszym jest obecnie zdolność do realizowania układu zawartego z Wierzycielami (Obligatariuszami), zgodnie z ustalonym harmonogramem. Warunki układu zawartego z Wierzycielami zostały szczegółowo opisane w pkt. 2.6. Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, iż istotnymi czynnikami warunkującymi zagrożenie kontynuacji działalności jest:

- ewentualny brak podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w sprawie dalszego istnienia Spółki zgodnie z wymogami art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych (uchwała została podjęta przez WZA w dniu 17 kwietnia 2025 roku);
- brak skutecznej realizacji planu zakładającego wzrost przychodów ze sprzedaży oraz pozyskania nowych projektów wdrożeniowych ze szczególnym uwzględnieniem funkcjonalności oferowanych przez moduł UF PRO.

Plan Zarządu zakładający wzrost przychodów ze sprzedaży oraz poprawę sytuacji płynnościowej Spółki, która umożliwi jej pozyskiwanie nowych projektów wdrożeniowych opiera się na następujących przesłankach:

- rosnącym zainteresowaniu rynku systemami informatycznymi oraz rozwiązaniami automatyzującymi obsługę klienta co potwierdzają wpływające do Spółki zapytania ofertowe. System klasy CSA (Customer Service Automation) oferowany przez Spółkę nie posiada ograniczeń geograficznych wynikających z lokalnych przepisów, jak ma to miejsce w przypadku innych systemów np. ERP czy system HR. Przewagą konkurencyjną Spółki są autorskie rozwiązania modułu UF PRO umożliwiające elastyczną architekturę systemu pozwalającą na budowanie interfejsów w dowolnym języku, rozwiązania integracyjne, umożliwiające wymianę danych z innymi systemami oraz modelowanie procesów obsługi klienta i sprzedaży odpowiadających wymaganiom klienta;
- wieloletnim doświadczeniu oraz wiedzy osób związanych ze Spółką będących jednocześnie jej wieloletnimi akcjonariuszami. Wiedza ta dotyczy m.in. potrzeb rynku w zakresie tego typu rozwiązań, odpowiednich kwalifikacji w budowie i konfiguracji systemu u klientów, a także doświadczenia we wdrażaniu oraz serwisowaniu rozwiązań klasy CSA;

- posiadaniu przez Spółkę aktywnych umów z klientami, w tym z wiodącym na rynku dostawcą usług telekomunikacyjnych, umożliwiających rozwój współpracy, którego efektem powinna być realizacja nowych projektów wdrożeniowych zaplanowanych na 2025 rok;
- obserwowanym wzroście zapytań ofertowych oraz zaproszeń do postępowań przetargowych pojawiających się ze strony nowych pomiotów, nie współpracujących do tej pory ze Spółką;
- podjęciu przez Zarząd Spółki czynności mających na celu pozyskanie strategicznego inwestora dla Spółki. Jego zadaniem byłoby udzielenie wsparcia w dalszym rozwoju Spółki, zapewnienie bieżącej płynności, a przede wszystkim dodatkowych środków finansowych na inwestycję w rozwój funkcjonalności systemu oraz działania marketingowa, zwłaszcza na rynkach zagranicznych. Dotychczasowe efekty tych działań Zarząd Emitenta opisał szerzej w pkt 4.3.
- posiadaniu przez Spółkę, niekwestionowanych przez Urząd Skarbowy należności podatkowych z tytułu należnego podatku VAT.

3.4. Kapitał podstawowy

W trakcie raportowanego okresu, na dzień 31 marca 2025 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego, kapitał zakładowy Unified Factory S.A. nie ulegał zmianom i wynosi **7.834.719,60 zł** oraz dzieli się na **8.705.244 akcji** o wartości nominalnej 0,90 zł każda, wyemitowanych w 6 seriach (A, B, C, D, E i F).

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
A	imienne uprzywilejowane w zakresie prawa głosu	2 głosy na 1 akcję	Brak	500 000	0,90 zł	450 000,00 zł
B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	100 000	0,90 zł	90 000,00 zł
C	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	5 000 000	0,90 zł	4 500 000,00 zł
D	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	1 249 280	0,90 zł	1 124 352,00 zł
E	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	1 333 333	0,90 zł	1 199 999,70 zł
F	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	522 631	0,90 zł	470 367,90 zł
Razem				8 705 244		7 834 719,60 zł

Prawa akcjonariuszy

Akcje serii A są akcjami imiennymi i są uprzywilejowane w zakresie prawa głosu – po 2 głosy na każdą akcję. Pozostałe serie akcji B, C, D i E są akcjami zwykłymi na okaziciela - posiadają te same uprawnienia co do prawa głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

3.5. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów

Na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, struktura akcjonariatu (według najlepszej wiedzy posiadanej przez Zarząd) z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% wygląda następująco:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Andrzej Borowy	500 994	450 894,60 zł	5,76%	500 994	5,44%
Pozostali akcjonariusze	8 204 250	7 383 825,00 zł	94,24%	8 704 250	94,56%
Razem	8 705 244	7 834 719,60 zł	100,00%	9 205 244	100,00%

4. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI

4.1. Segmenty i opis działalności Spółki

Jednostka prowadzi działalność w jednorodnym segmencie „Usługi informatyczne”. Jako spółka technologiczną, oferuje oprogramowanie automatyzujące procesy sprzedaży i obsługi klienta. Jest właścicielem platformy informatycznej Customer Service Automation, która integruje wszystkie kanały komunikacji z klientem (omnichannel), podnosi rentowność operacyjną oraz efektywność zarządzania pełnym procesem sprzedaży. Platforma ma otwarty interface i umożliwia integrację oraz wymianę danych z wieloma systemami zewnętrznymi (m.in. ERP, CRM, PBX), w dowolnych językach. Posiada rozwiązania modułowe i elastyczna architekturę dopasowaną do aktualnych potrzeb klienta. Oprogramowanie wykorzystuje algorytmy pamięci asocjacyjnej (skojarzeniowej), oparte na sztucznej inteligencji (AI).

4.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna Emitenta nie ma charakteru działalności sezonowej, ani nie podlega cyklicznym trendom.

4.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

W dniu 14 marca 2025 roku Zarząd Emitenta zawarł umowę – Ogólne Warunki Transakcji (Term Sheet) (dalej „TS”) z inwestorem prywatnym Panem Arturem Błasikiem (dalej: „Inwestor”). Inwestor jest rozpoznawalnym inwestorem giełdowym o ugruntowanej renomie z ponad 20-letnim doświadczeniem, obecnym w ponad 50 spółkach z rynku NewConnect oraz GPW. Jest współwłaścicielem kilku funduszy inwestycyjnych oraz kolekcjonerem sztuki.

TS określa wstępne warunki współpracy Emitenta i Inwestora w związku z planowaną inwestycją w Spółkę. Szczegółowe zasady i warunki dokonania inwestycji, funkcjonowania Spółki oraz wzajemnych relacji pomiędzy Emitentem i Inwestorem określone zostaną w Umowie Inwestycyjnej.

Istotne warunki współpracy ustalone pomiędzy Emitentem i Inwestorem w TS obejmują:

1. Przeprowadzenie nowej emisji akcji skierowanej wyłącznie do Inwestora. Akcje zostaną pokryte wkładem niepieniężnym w postaci projektu nieruchomościowego, który – według oświadczenia Inwestora - będzie obejmował atrakcyjnie zlokalizowaną nieruchomość gruntową na terenie Częstochowy o znacznym potencjalnie komercyjnym, wraz z umową wykonawczą i sprzedażową, podpisaną z renomowanym generalnym wykonawcą. Kolejnym krokiem będzie rozpoczęcie przez Spółkę nowej działalności w branży deweloperskiej, której zakres zostanie szczegółowo określony w

Umowie Inwestycyjnej. W Umowie Inwestycyjnej wskazana zostanie ponadto wartość wnoszonego aportem projektu nieruchomościowego oszacowana przez niezależny, profesjonalny podmiot.

2. Przeprowadzenie nowej emisji akcji będzie zależało od spełnienia szeregu warunków, w tym:

- a) pozytywnej oceny przez Inwestora wyniku ograniczonego badania Spółki w zakresie: prawnym, finansowym, podatkowym, produktowym i technologicznym;
- b) podjęcia przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwał w przedmiocie powołania przedstawiciela Inwestora do Zarządu Spółki oraz do Rady Nadzorczej Spółki;
- c) zmiany dotychczasowych warunków rozliczenia zobowiązań Spółki objętych Układem, potwierdzonych zawarciem nowego Układu i prawomocnym zatwierdzeniem go przez sąd właściwy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych;
- d) podjęcie przez Walne Zgromadzenia Spółki (i) uchwały w przedmiocie obniżenia kapitału zakładowego Spółki z jednoczesnym jego podwyższeniem i emisją nowych akcji zwykłych na okaziciela z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w związku z wniesieniem przez Inwestora wkładu niepieniężnego oraz w sprawie zmiany statutu Spółki; (ii) uchwały w przedmiocie rozszerzenia przedmiotu działalności Spółki i zmiany statutu.

3. Udzielenia Inwestorowi przez obligatariuszy pożyczek papierów wartościowych obejmujących od 25% do 51% wszystkich akcji Spółki wprowadzonych do obrotu na okres maksymalnie 24 miesiące.

Ponadto - w ramach restrukturyzacji organizacyjnej – rozważone zostanie przez Strony TS przeprowadzenia podziału Spółki przez przeniesienie majątku obejmującego przedsiębiorstwo prowadzone obecnie przez Spółkę na nowo zawiązaną spółkę za akcje lub udziały spółki nowo zawiązanej (podział przez wyodrębnienie) bądź wniesienie tego przedsiębiorstwa aportem do nowo zawiązanej spółki zależnej od Spółki.

TS przewiduje również, iż w Umowie Inwestycyjnej Strony uzgodnią warunki przeprowadzenia przez Spółkę oferty publicznej akcji na potrzeby zgromadzenia środków z przeznaczeniem na rozwój Spółki oraz – ewentualnie na rozwój spółki powstałej z podziału Spółki przez wyodrębnienie, w przypadku jej utworzenia.

Wraz z podpisaniem TS, Emitent i Inwestor rozpoczęli negocjowanie warunków Umowy Inwestycyjnej, a Inwestor równolegle przystępuje do ograniczonego badania Spółki w zakresie: prawnym, finansowym, podatkowym, produktowym i technologicznym.

Ponadto TS określił szczegółowy harmonogram działań w związku z planowaną inwestycją w Spółkę. Harmonogram zakłada, m.in. że:

- w ciągu 4 miesięcy od podpisania Umowy Inwestycyjnej (z zastrzeżeniem terminów procesowych) nastąpi przyjęcie i zatwierdzenie nowego Układu przez Obligatariuszy;
- do 30 listopada 2025 roku odbędzie się Walne Zgromadzenie Spółki i podjęte zostaną uchwały dotyczące zmian w kapitale zakładowym Spółki i rozszerzenia przedmiotu działalności Spółki.

Pozostałe warunki TS, w tym odnoszące się do wstępnych warunków realizacji transakcji, nie odbiegają od postanowień powszechnie stosowanych dla tego typu dokumentów.

Zarząd Emitenta zwraca uwagę na fakt, że podpisanie TS jest efektem starań Zarządu mających na celu pozyskanie Inwestora dla Spółki. Zgodnie z uchwałą WZA z dnia 28 sierpnia 2023 roku, wyrażona została zgoda na rozpoczęcie przeglądu opcji strategicznych mających na celu wsparcie dalszego rozwoju Spółki oraz zdolności do wywiązywania się ze zobowiązań wobec Obligatariuszy wynikających z Układu określającego harmonogram spłat wierzytelności a jednocześnie upoważnienia Zarząd Emitenta do podjęcia wszelkich czynności formalno-prawnych mających na celu przygotowanie i przeprowadzenie procesu poszukiwania inwestora.

4.4. Wskazanie pozostałych czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wynik finansowy raportowanego kwartału.

4.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji zarówno dłużnych jak i udziałowych instrumentów finansowych.

Natomiast Spółka posiada zobowiązanie z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji.

Realizacja układu z wierzycielami z tytułu wyemitowanych przez Spółkę obligacji

Zobowiązanie Spółki z tytułu obligacji – propozycje układowe Spółki do Wierzycieli (obligatariuszy)

W ostatnim kwartale 2018 roku Spółka złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy (X Wydział Gospodarczy) - wniosek o wszczęcie przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne (tj.: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.). Przedmiotem postępowania było zawarcie układu częściowego dotyczącego wierzytelności Obligatariuszy posiadających obligacje wyemitowane przez Spółkę w 2017 roku. W dniu 8 listopada 2018 r. sąd postanowił o otwarciu postępowania.

13 stycznia 2020r., na podstawie artykułu 180 ust.1 prawa restrukturyzacyjnego Zarząd Unified Factory S.A. złożył propozycję układową obejmującą Wierzycieli zobowiązań pieniężnych z tytułu obligacji serii C i D.

Zawarcie układu

W dniu 21 lutego 2020 roku Zgromadzenie Wierzycieli zatwierdziło propozycję układową Spółki, a 14 maja 2020r. Układ został zatwierdzony postanowieniem Sądu.

Główne założenia układu

Redukcja odsetek i innych należności

W myśl zapisów układu, odsetki od wierzytelności objętych Układem za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne - uległy umorzeniu.

Konwersja na akcje

W wyniku układu Spółka dokonała konwersji na akcje Spółki nowej emisji („Konwersja Wierzytelności na Akcje”) następujących wierzytelności („Konwertowane Wierzytelności”): 7,56 % kwoty należności głównej wierzytelności objętych Układem tj. w łącznej kwocie 1.890.000,00 zł.

Zabezpieczenie wykonania Układu

Celem zabezpieczenia wykonania Układu Pan Maciej Okniński ustanowił zastaw rejestrowy na posiadanych przez siebie akcjach Unified Factory S.A. tj. 183.750 akcji serii A, 36.750 akcji serii B oraz 516.365 akcji serii C („Akcje zastawiane”) - przez zawarcie z Administratorem zastawu umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na akcjach.

Kwota pozostająca do spłaty na dzień zawarcia układu 14 mln złotych

Należność główną Wierzycieli objętych układem Spółka zobowiązana jest spłacić z przyszłych zysków przedsiębiorstwa w dziewięciu rocznych ratach płatnych do 30 listopada każdego roku poczynwszy od 2021 do 2029 roku, przyjmując że na spłatę zobowiązań zostanie w danym roku przeznaczone minimum 60% zysku netto Spółki wskazanego w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki (za poprzedni rok obrotowy) zatwierdzonym przez biegłego rewidenta, przy czym wysokość poszczególnych rat rocznych nie może być niższa niż określona w tabeli poniżej:

Raty	1 rata	2 rata	3 rata	4 rata	5 rata
Minimalna wysokość raty	0,00 zł	300 000,00 zł	500 000,00 zł	800 000,00 zł	1 200 000,00 zł
Termin płatności raty	2021.11.30	2022.11.30	2023.11.30	2024.11.30	2025.11.30
Raty	6 rata	7 rata	8 rata	9 rata	
Minimalna wysokość raty	1 700 000,00 zł	2 300 000,00 zł	3 100 000,00 zł	4 100 000,00 zł	
Termin płatności raty	2026.11.30	2027.11.30	2028.11.30	2029.11.30	

Realizacja układu w 2024 roku

W dniu 13 listopada 2024 roku, Zarząd Unified Factory SA podaje do wiadomości o dokonaniu spłaty czwartej raty układowej w wysokości 800 000 złotych na rzecz wszystkich obligatariuszy posiadających obligacje serii C i serii D, której data spłaty przypadała na 30 listopada 2024 rok. Płatność została dokonana proporcjonalnie w wysokości 32,00 zł przypadającej na każdą obligację.

4.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych

W raportowanym okresie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia jako korekty błędów lat ubiegłych.

4.7. Informacja dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W raportowanym okresie Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

4.8. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz wyników dla raportowanego okresu.

4.9. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

Do czynników, które w ocenie Emitenta będą miały w przyszłości wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań oraz na osiągnięte wyniki finansowe należy odnotować w szczególności:

- wpływ przyszłej sytuacji geopolitycznej oraz koniunktury na rynku usług informatycznych
- zabezpieczenie przez Emitenta stabilności i powtarzalności przychodów pochodzących z nowych kontraktów w obszarze podstawowej działalności operacyjnej
- pozyskanie nowych projektów przez Emitenta.

4.10. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zarząd Unified Factory SA zwraca uwagę, iż działalność Spółki w kolejnych okresach będzie narażona na szereg ryzyk wynikających przede wszystkim z dostępności wysoko wykwalifikowanych programistów. Może to mieć bardzo istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki oraz ilość realizowanych projektów. Analizując potencjalne ryzyka działalności, należy wziąć pod uwagę czynniki, na które Emitent ma wpływu lub jego wpływ jest znacząco ograniczony. Dotyczy to w szczególności sytuacji makroekonomicznej oraz istotny wzrost kosztów działalności przedsiębiorstw, co może wpłynąć na pogorszenie ich sytuacji finansowej oraz ograniczenie budżetów na inwestycje związane z wdrożeniami innowacyjnych technologii w przedsiębiorstwach.

5. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W raportowanym okresie nie odnotowano nietypowych zdarzeń wpływających w istotny sposób na kluczowe pozycje sprawozdania finansowego tj. wynik finansowy, kapitał obrotowy, aktywa lub/i zobowiązania Emitenta.

5.2. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania z tego tytułu

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5.3. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz pozostałych aktywów.

5.4. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała nabycia lub sprzedaży aktywów trwałych.

5.5. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W raportowanym okresie Spółka nie podejmowała zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

5.6. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W raportowanym okresie w Spółce nie odnotowano zmian (zwiększenie, wykorzystanie lub rozwiązanie) w stanie rezerw utworzonych na potencjalne ryzyka, pewne lub prawdopodobne koszty/wydatki.

5.7. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W raportowanym okresie Spółka nie odnotowała zmian (naliczenie, wykorzystanie, rozwiązanie) w stanie aktywów i rezerw utworzonych z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.8. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji/sposobie ewidencji aktywów finansowych w tym w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

5.9. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie miało miejsca niespłacenie lub opóźnienie w spłacie kredytu lub pożyczki – nie wystąpiło też naruszenie postanowień umów kredytowych lub umów pożyczki – w raportowanym okresie, na dzień bilansowy oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie posiada zobowiązań z tego tytułu.

5.10. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W raportowanym kwartale Spółka nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki – jednostka nie udzielała gwarancji i nie powstały z tego tytułu jakiegokolwiek zobowiązania warunkowe.

5.11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły zmiany w stanie zobowiązań i/lub aktywów warunkowych.

5.12. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem oraz innymi organami administracyjnymi

Spółka pozostaje w sporze z Urzędem Skarbowym prowadzonym przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym, którego przedmiot stanowi zwrot podatku VAT (nadwyżki podatku naliczonego nad należnym) w kwocie przekraczającej 5,5 mln złotych. Aktualny status postępowania został szerzej opisany w pkt. 3.3.

5.13. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych powstałymi przed raportowanym okresem.

5.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka rozróżnia następujące rodzaje transakcji z podmiotami powiązanymi:

- transakcje z jednostkami zależnymi oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi – jednostkami stowarzyszonymi lub jednostkami powiązanymi osobowo

oraz

- transakcje z członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej

Transakcje z podmiotami powiązanymi zależnymi i stowarzyszonymi

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi ustalane są w oparciu o regulacje zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 września 2009 r. w sprawie sposobu i trybu określania dochodów osób prawnych w drodze oszacowania oraz sposobu i trybu eliminowania podwójnego opodatkowania osób prawnych w przypadku korekty zysków podmiotów powiązanych (Dz. U. z 2009 r. Nr 160, poz. 1268) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. zmieniającego ww. rozporządzenie (Dz. U. z 2013 r. poz. 768) oraz wytycznych OECD dotyczących cen transferowych.

W raportowanym okresie Emitent nie zawierał istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe. Transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej.

Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej

W raportowanym okresie Spółka nie zawierała transakcji z członkami zarządu ani z członkami rady nadzorczej Emitenta – innych niż wynikające ze stosunku pracy lub sprawowania funkcji zarządu i nadzoru we władzach Spółki.

W raportowanym okresie nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Spółkę.

Pozostałe transakcje z kluczowym kierownictwem

W raportowanym okresie Spółka nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której członkowie kadry zarządzającej lub członkowie ich bliskiej rodziny mogliby odnieść bezpośrednią lub pośrednią korzyść.

5.15. Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, w raportowanym okresie nie wystąpiły inne sytuacje i zdarzenia, poza ujawnionymi i opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, które miałyby istotne znaczenie dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Spółki oraz które byłyby istotne dla oceny możliwości realizacji bieżących oraz przyszłych zobowiązań Emitenta.

5.16. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sytuację i wyniki finansowe zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym oraz mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych, które należałoby odnotować.

6. PODPISY OSÓB SPRZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Emitenta do publikacji w dniu 15 maja 2025 roku.

Marcin Woźniak
Prezes Zarządu

Tymon Betlej
Prokurent