



# Universe S.A.

**Raport okresowy  
za III kwartał 2024 r.**

Kraków, dn. 12 listopada 2024 r.

## Spis treści

<b>1.</b>	<b>INFORMACJE O SPÓŁCE.....</b>	<b>4</b>
1.1	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	5
<b>2.</b>	<b>KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....</b>	<b>6</b>
2.1	BILANS .....	6
2.2	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	10
2.3	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
2.4	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	14
<b>3.</b>	<b>INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....</b>	<b>16</b>
<b>4.</b>	<b>KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE .....</b>	<b>196</b>
<b>5.</b>	<b>STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM .....</b>	<b>20</b>
<b>6.</b>	<b>OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFOR-MACYJNYM - W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....</b>	<b>20</b>
<b>7.</b>	<b>INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....</b>	<b>20</b>
<b>8.</b>	<b>JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM .....</b>	<b>20</b>
<b>9.</b>	<b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....</b>	<b>211</b>

## List Zarządu

*Szanowni Akcjonariusze, Szanowni Inwestorzy,*

Trzeci kwartał 2024 roku był dla Universe S.A. czasem, w którym udało się zrealizować z sukcesem pierwszy z postawionych przed Zarządem Spółki celów, a mianowicie przeprowadzić skup akcji własnych. Było to możliwe dzięki przedterminowej spłacie pożyczek od dwóch pożyczkobiorców w wysokości stanowiącej łącznie kwotę kapitału na poziomie 3.900.000,00 zł.

W ramach przedmiotowego skupu akcji własnych trwającego w dniach od 4 września 2024 r. do 13 września 2024 r. Akcjonariusze uczestniczący w nim złożyli w sumie 21 ofert sprzedaży na łączną ilość 1.926.788 akcji, przy czym zaproszenie Spółki do składania ofert sprzedaży akcji z dnia 2 września 2024 r. obejmowało nie więcej niż 380.000 akcji. W związku z tym zastosowana została proporcjonalna redukcja złożonych ofert wynosząca średnio ok. 80,28%. Przy cenie nabycia za jedną akcję w kwocie 10,00 zł, łączna wartość nabycia akcji w ramach skupu wyniosła 3.800.000,00 zł.

Nabywanie akcji własnych zostało przeprowadzone wyłącznie w celu ich umorzenia. Na dzień 15 listopada 2024 roku zwołane zostało Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w którego projektach uchwał znajdują się uchwały w sprawie umorzenia akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki. Następnym etapem będzie zarejestrowanie obniżenia kapitału zakładowego przez sąd rejestrowy.

Przeprowadzenie skupu akcji własnych było jednym z dwóch głównych celów dla Zarządu Universe S.A., a po jego osiągnięciu będziemy pracować nad działaniami w zakresie drugiego celu, jakim jest wyselekcjonowanie i obranie nowego kierunku rozwoju działalności biznesowej Spółki. Naszym największym potencjałem i zarazem walorem jest status spółki publicznej notowanej na rynku NewConnect i właśnie tę wartość zamierzamy wykorzystać w możliwie najlepszy sposób, z najwyższą korzyścią dla wszystkich Akcjonariuszy Universe S.A.

Zachęcamy do lektury raportu kwartalnego i do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem  
Prezes Zarządu  
Łukasz Górski

## 1. INFORMACJE O SPÓŁCE

<b>Firma:</b>	<b>Universe Spółka Akcyjna</b>
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	Kraków
<b>Adres:</b>	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
<b>Telefon:</b>	+48 12 654 05 19
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	ir@universeesa.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.universeesa.pl
<b>NIP:</b>	8871762757
<b>REGON:</b>	020660880
<b>KRS:</b>	0000390068

W poprzednich latach podstawowym przedmiotem działalności Spółki była produkcja i sprzedaż artykułów gospodarstwa domowego. Pod koniec 2020 r. Zarząd oraz główni akcjonariusze Spółki rozpoczęli działania, które ostatecznie doprowadziły w II kwartale 2021 r. do wydzielenia dotychczasowej działalności Spółki jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa ("ZCP") oraz wniesienia ZCP do nowego podmiotu w 100% zależnego od Spółki - Alda Poland Sp. z o.o.

W dniu 28 czerwca 2021 r. Spółka zbyła wszystkie posiadane udziały w Alda Poland Sp. z o.o. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

### Władze Spółki

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

- Zarząd - stan na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>
Łukasz Górski	Prezes Zarządu

- Rada Nadzorcza - stan na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Imię i nazwisko	Stanowisko
Jakub Zamojski	Członek Rady Nadzorczej
Natalia Zamojska	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Krupa	Członek Rady Nadzorczej
Patrycja Ignacy	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Wykurz	Członek Rady Nadzorczej

#### Struktura akcjonariatu

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej).

**Tabela 1 – Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
January Ciszewski	740 321	740 321	32,28%	32,28%
Artur Górski	735 925	735 925	32,09%	32,09%
Universe S.A. (akcje własne)	380 000	380 000	16,57%	16,57%
Pozostali	437 354	437 354	19,06%	19,06%
<b>Suma</b>	<b>2 293 600</b>	<b>2 293 600</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

#### **1.1 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

W III kwartale 2024 r. Spółka nie zatrudniała osób na podstawie umów o pracę.

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1 Bilans

Tabela 2 - Bilans na koniec III kwartału 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za 2023 r.

DANE ZA OKRES		III Q 2024	III Q 2023
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
AKTYWA		Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>14</b>	<b>8</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Środki trwałe	0	0
	a) grunty	0	0
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	0	0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
	d) środki transportu	0	0
	e) inne środki trwałe	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	0
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0

	a) w jednostkach powiązanych	0	0
	- udziały i akcje	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>8</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	8
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 058</b>	<b>4 061</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>32</b>	<b>22</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	32	22
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	b) z tytułów budżetowych	31	20
	c) inne	1	2
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 019</b>	<b>4 038</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	179	4 038
	a) w jednostkach powiązanych	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	166	4 037
	- udzielone pożyczki	166	4 037
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13	1
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13	1
	- inne środki pieniężne	0	0

	- inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	3 840	0
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7</b>	<b>1</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 072</b>	<b>4 069</b>

	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na dzień 30.09.2024</b>	<b>Stan na dzień 30.09.2023</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 015</b>	<b>4 037</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>229</b>	<b>229</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>3 805</b>	<b>3 783</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	3 264	3 264
<b>III.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-19</b>	<b>25</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>57</b>	<b>32</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15</b>	<b>12</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	10
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3	Pozostałe rezerwy	1	2
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0



	a) kredyty i pożyczki	0	0
	b) inne zobowiązania finansowe	0	0
	c) inne	0	0
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>42</b>	<b>20</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	42	20
	a) kredyty i pożyczki	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0
	d) z tytułu dostaw i usług	15	17
	- do 12 miesięcy	15	17
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
	f) zobowiązania wekslowe	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	3	3
	h) z tytułu wynagrodzeń	24	0
	i) inne	0	0
4	Fundusze specjalne	0	0
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
	- długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	0
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>4 072</b>	<b>4 069</b>

## 2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za III kwartał 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za 2023 r.

DANE ZA OKRES		III Q 2024	III Q 2023	I-IIIQ 2024	I-IIIQ 2023
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I	Przychody ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
II	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>31</b>	<b>22</b>	<b>94</b>	<b>62</b>
I	Amortyzacja	0	0	0	0
II	Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
III	Usługi obce	23	16	70	40
IV	Podatki i opłaty	0	1	1	2
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V	Wynagrodzenia	8	5	23	20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	0	0	0
	- emerytalne	0	0	0	0
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0	0	0	0
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-31</b>	<b>-22</b>	<b>-94</b>	<b>-62</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Dotacje	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	0	0	0	0
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	0	0	0
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-31</b>	<b>-22</b>	<b>-94</b>	<b>-62</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>16</b>	<b>29</b>	<b>75</b>	<b>87</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym	16	29	75	87
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V	Inne	0	0	0	0
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki, w tym:	0	0	0	0
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV	Inne	0	0	0	0
<b>I</b>	<b>Zysk / strata brutto (F+G-H)</b>	<b>-15</b>	<b>7</b>	<b>-19</b>	<b>25</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L</b>	<b>Zysk / strata netto (I-J-K)</b>	<b>-15</b>	<b>7</b>	<b>-19</b>	<b>25</b>

## 2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za III kwartał 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za 2023 r.

DANE ZA OKRES		IIIQ 2024	IIIQ 2023	I-IIIQ 2024	I-IIIQ 2023
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	-15	7	-19	25
II.	Korekty razem	-52	-37	-107	-99
1.	Amortyzacja	0	0	0	0
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kurs.	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywid.)	-16	-29	-75	-87
4.	Zysk (strata) z działaln. inwestyc.	0	0	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0	-14	-12
6.	Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7.	Zmiana stanu należności	-9	12	-21	-8
8.	Zmiana stanu zobow. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-21	-19	10	9
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	-6	-1	-7	-1
10.	Inne korekty	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-67</b>	<b>-30</b>	<b>-126</b>	<b>-74</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	20	25	75	73
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzecz. aktyw. trw.	0	0	0	0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i praw.	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	20	25	75	73
	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	0	0	0
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzecz. aktyw. trw.	0	0	0	0
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0

<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>20</b>	<b>25</b>	<b>75</b>	<b>73</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	3 900	0	3 900	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	3 900	0	3 900	0
3.	Emisja dłużnych papierów wart.	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	3 840	0	3 840	0
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	3 840	0	3 840	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścic., wydatki z tyt. podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wart.	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finans.	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8.	Odsetki	0	0	0	0
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>13</b>	<b>-5</b>	<b>9</b>	<b>-1</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>13</b>	<b>-5</b>	<b>9</b>	<b>-1</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs.	0	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>1</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

## 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 – Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w III kwartale 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za 2023 r.

DANE ZA OKRES		IIIQ 2024	IIIQ 2023	I-IIIQ 2024	I-IIIQ 2023
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 030	4 030	4 034	4 013
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na pocz. okresu (BO), po korektach	4 030	4 030	4 034	4 013
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	229	229	229	229
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- rejestracji akcji w KRS	0	0	0	0
	- wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	229	229	229	229
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 804	3 783	3 783	3 786
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	21	-3
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	21	0
	- podwyższenie kapitału zapas.	0	0	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	21	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	3
	- pokrycia straty	0	0	0	3
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 804	3 783	3 804	3 783
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- rejestracji akcji w KRS	0	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4	17	21	-3
5.1.	Zysk z lat ub. na początek okresu	-4	17	21	-3
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4	0	21	-3
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	21	0
	- zwiększenie kapitału zapas.	0	0	0	0
5.3.	Zysk z lat ub. na koniec okresu	-4	17	0	-3
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4	0	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach	4	0	0	3
	a) Zwiększenie	0	0	0	0
	b) Zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	3
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0	0	0	3
5.6.	Strata z lat ub. na koniec okresu	4	0	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4	0	0	0
6.	Wynik netto	-15	7	-19	25
	a) zysk netto	0	7	0	25
	b) strata netto	15	0	19	0
	c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 015</b>	<b>4 037</b>	<b>4 015</b>	<b>4 037</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 015</b>	<b>4 037</b>	<b>4 015</b>	<b>4 037</b>

## 2.5 Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem

Bilans Spółki na dzień 30 września 2024 r. zamknął się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4 072 tys. zł. W strukturze aktywów, aktywa obrotowe wyniosły 4 058 tys. zł, z czego wartość należności krótkoterminowych wyniosła 32 tys. zł. Spółka na koniec III kwartału 2024 r. posiadała środki pieniężne w kwocie 13 tys. zł, przy czym w udzielonych pożyczkach posiadała 166 tys. zł (odsetki). W strukturze pasywów wartość kapitału własnego Spółki wyniosła 4 015 tys. zł. Wynik finansowy narastająco na koniec III kwartału 2024 roku wyniósł -19 tys. zł.

## 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### 1. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

### 2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

> programy komputerowe

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- > nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 50 %
- > oprogramowanie komputerów 50 %
- > pozostałe wartości niematerialne i prawne 20 %

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.



**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej równej lub niższej niż 10 tysięcy zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 tysięcy zł umarza się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

>	budynki	2,5%
>	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
>	urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	7-20%
>	sprzęt komputerowy	30%
>	środki transportu (samochody osobowe i ciężarowe)	20%
>	środki transportu pozostałe	14%
>	inne środki trwałe	20%

Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

**Środki trwałe w budowie** – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

**Inwestycje długoterminowe** – nie występują.

**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, w tym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia w przyszłości, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**Wycena zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego:**

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody, „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej. Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów

indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji. W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody z tytułu sprzedaży. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty odpisów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

**Należności** są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się w wartości nominalnej.

**Środki pieniężne w walucie obcej** - wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

**Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazuje się w wartości nominalnej.

**Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe** dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych są rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

**Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

**Kapitał zakładowy** wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**Rezerwy na zobowiązania** - wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

**Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

### Rozliczenia międzyokresowe

Dokonywane są rozliczenia międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Główną pozycję bilansową stanowią rozliczane w czasie przychody związane z rzeczowymi aktywami trwałymi sfinansowanymi ze środków pochodzących z dotacji. Kwota odpowiadająca wartości początkowej tych aktywów w części sfinansowanej z dotacji wykazywana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i rozliczana w czasie jako pozostały przychód operacyjny równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

### 3. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz rentowność.

### 4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

#### ISTOTNE WYDARZENIA W III KWARTALE 2024 ROKU ORAZ PO DACIE BILANSU:

##### > Raport okresowy za II kwartał 2024 roku

W dniu 9 sierpnia 2024 r. Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za II kwartał 2024 r.

##### > Przedterminowa spłata dwóch pożyczek o łącznej wartości 3,9 mln zł

W dniu 21 sierpnia 2024 r. do Spółki wpłynęły przelewy od dwóch pożyczkobiorców w wysokości stanowiącej kwotę kapitału odpowiednio 1.500.000,00 zł oraz 2.400.000,00 zł, tj. łącznie 3.900.000,00 zł. Zgodnie z ostatnimi aneksami zawartymi w dniu 29 kwietnia 2024 r. termin spłaty obu pożyczek ustalony został na 31 grudnia 2024 r., tym samym dokonano ich przedterminowej spłaty.

##### > Skup akcji własnych

W dniach od 4 września 2024 r. do dnia 13 września 2024 r. Spółka przeprowadziła skup akcji własnych, za pośrednictwem firmy inwestycyjnej, w celu ich dalszego umorzenia, realizując tym samym wolę akcjonariuszy Spółki, wyrażoną w uchwale nr 26/06/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2022 r., zmienioną uchwałą nr 13/06/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 20 czerwca 2024 r.

Akcjonariusze uczestniczący w skupie złożyli 21 ofert sprzedaży na łączną ilość 1.926.788 akcji Spółki, przy czym zaproszenie Spółki do składania ofert sprzedaży akcji obejmowało nie więcej niż 380.000 akcji tj. ok 16,57% kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym, zastosowana została proporcjonalna redukcja złożonych ofert wynosząca średnio około 80,28%. Przy cenie nabycia za

jedną akcję w kwocie 10,00 zł, łączny koszt nabycia akcji w ramach skupu wyniósł 3.800.000,00 zł. Koszt ten powiększony o koszty pośrednictwa i opłaty nie przekroczył limitu wskazanego w uchwale nr 13/06/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 20 czerwca 2024 roku, tj. 3.850.000,00 zł.

W dniu 19 września 2024 r. nastąpiło rozliczenie nabycia ww. akcji własnych przez Spółkę.

#### **Wydarzenia po dniu bilansowym:**

##### **> Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

Na dzień 15 listopada 2024 r. na godz. 15:00. zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbędzie się pod adresem: Grzegorzeczka 67d lok. 105, 31-559 Kraków.

Przedmiotem obrad zgromadzenia będzie obniżenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 229.360,00 zł do kwoty 191.360,00 zł, to jest o kwotę 38.000,00 zł poprzez umorzenie 380.000 akcji Spółki nabytych uprzednio w celu umorzenia.

#### **5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 rok.

#### **6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM - W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

Nie dotyczy. Emitent nie przedstawiał w Dokumencie Informacyjnym z dnia 8 grudnia 2011 roku opisu, o którym mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

#### **7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent w okresie sprawozdawczym nie podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

#### **8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM**

Na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

## 9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Kraków, dnia 12 listopada 2024 roku

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2024 roku**

Zarząd Universe S.A. z siedzibą w Krakowie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe oraz dane za III kwartał 2024 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta i że raport kwartalny zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki.

Prezes Zarządu  
Łukasz Górski